

MAGYAR KÖZLÖNY

A MAGYAR KÖZTÁRSASÁG HIVATALOS LAPJA

Budapest,
2008. szeptember 19.,
péntek

136. szám

Ára: 250,- Ft

TARTALOMJEGYZÉK

Oldal

231/2008. (IX. 19.) Korm. r.	A Magyar Köztársaság Kormánya és az Indonéz Köztársaság Kormánya között az Indonéz Köztársaság részére Magyarország által nyújtandó kötött segélyhitel általános feltételeiről, eljárási rendjéről, intézményi háttéréről és pénzügyi kereteiről szóló keret-megállapodás kötelező hatályának elismerésére adott felhatalmazásról és kihirdetéséről	14850
232/2008. (IX. 19.) Korm. r.	A harmadik országbeli állampolgárok részére kiállított, magyarországi beutazás céljából elismert okmányok meghatározásáról szóló 328/2007. (XII. 11.) Korm. rendelet módosításáról	14854
3/2008. (IX. 19.) MeHVM r.	A Miniszterelnöki Hivatal vezető miniszter által adományozható kitüntetésekről és elismerésekről szóló 1/1998. (X. 28.) MeHVM rendelet, valamint az egyes munkaköri megnevezésekről szóló 1/2000. (IV. 14.) MeHVM rendelet módosításáról	14854
124/2008. (IX. 19.) FVM r.	A termelői csoportokról szóló 81/2004. (V. 4.) FVM rendelet módosításáról	14856
27/2008. (IX. 19.) PM r.	A hitelintézetek által a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére szolgáltatandó adatok köréről és az adatszolgáltatás módjáról szóló 3/2008. (II. 26.) PM rendelet módosításáról	14856
199/2008. (IX. 19.) KE h.	Dandártábornok vezérőrnagyi előléptetéséről	15056
200/2008. (IX. 19.) KE h.	Kitüntetés adományozásáról	15056
1060/2008. (IX. 19.) Korm. h.	A Magyar Nemzeti Vidéki Hálózatról	15056
1061/2008. (IX. 19.) Korm. h.	Az országos kisebbségi önkormányzati költségvetési szerveknél foglalkoztatottak eseti kereset-kiegészítésének finanszírozásáról	15057
	Tárgymutató a 2008. augusztus hónapban kihirdetett jogszabályokról, illetve közzétett határozatokról és közleményekről	
	Hivatalos Értesítő (2008/38. szám)	HÉ 6365–6548

III. Kormányrendeletek

A Kormány 231/2008. (IX. 19.) Korm. rendelete

a Magyar Köztársaság Kormánya és az Indonéz Köztársaság Kormánya között az Indonéz Köztársaság részére Magyarország által nyújtandó kötött segélyhitel általános feltételeiről, eljárási rendjéről, intézményi háttéréről és pénzügyi kereteiről szóló keret-megállapodás kötelező hatályának elismerésére adott felhatalmazásról és kihirdetéséről

1. §

A Kormány e rendelettel felhatalmazást ad a Magyar Köztársaság Kormánya és az Indonéz Köztársaság Kormánya között az Indonéz Köztársaság részére Magyarország által nyújtandó kötött segélyhitel általános feltételeiről, eljárási rendjéről, intézményi háttéréről és pénzügyi kereteiről szóló keret-megállapodás (a továbbiakban: megállapodás) kötelező hatályának elismerésére.

2. §

A Kormány a megállapodást e rendelettel kihirdeti.

3. §

A megállapodás hiteles angol nyelvű szövege és annak hivatalos magyar fordítása a következő:

**„FRAME AGREEMENT
between the Government of the Republic of Hungary
and the Government of the Republic of Indonesia
concerning general terms and procedures,
institutional arrangements and financial frames for
granting of Hungarian tied aid credits to the Republic
of Indonesia**

Article 1

Definitions

In the present agreement:

a) *tied aid credit*: export credit tied to procurement of goods and/or services originating from Hungary and supported officially through interest rate support and insurance with a concessionality level not less than 35 per cent;

b) *mixed credits*: associated financing packages of concessionary credits mixed with grants. The overall concessionality level of a package set forth in the OECD rules is calculated on the basis of the interest subsidy and the grant part, the latter includes but not exceed the amount of the risk premium;

c) *concessionality level*: the difference between the nominal value of the tied aid credit and the discounted present value of the future debt service payable by the borrower, expressed as a percentage of the nominal value of the tied aid credit;

d) *nominal value of the tied aid*: the total value of the project financed in the frame of the tied aid credit along with the risk premium for the credit repayment excluding interests;

e) *grant element*: the part of the tied aid credit's nominal capital value, non-repayable by the borrower;

f) *OECD Arrangement*: OECD Arrangement on Officially Supported Export Credits effective on the day of contracting;

Article 2

General objectives

To strengthen the cooperation between the Republic of Hungary and the Republic of Indonesia, the Government of Hungary has offered non refundable official support through interest rate support and grant element under its tied aid credit program for deliveries of Hungarian Goods and related services available for financing projects for relief and reconstruction of the tsunami disaster hit region and other highlighted programmes of Indonesia selected based on the Indonesian prevailing regulations.

The Government of Indonesia accepts the tied aid credit line and, acting in accordance with its own legal system and international obligations, supports the realisation of the present framework programme of tied aid credit ensuring the repayment of the credit spent and its additional charges through signing of the present Agreement by the Ministry of Finance.

Article 3

Financial frame

An indicative financial frame of USD 20 000 000 is made available for financing of mutually approved project in the period of two years from the signing of this Agreement. The definitive engagement arise on the basis of the individual credit agreements concluded with the Hungarian Export Import Bank Pte. Ltd. (further on: Eximbank).

Tenor of the credits disbursed under the tied aid credit line shall not exceed 16 years, which includes maximum 2 years grace period.

Grace period, repayment period, starting point, disbursement period will be mutually agreed by the

Contracting Parties during the acceptance procedure in accordance with the characteristics of the related projects.

The interest rates shall be 0,48% in order to meet the concessionality level at least 35% and will be stipulated in the individual credit agreements and it remains constant for the whole tenor of the credit.

Relating to the credits disbursed under the tied aid credit line, a risk premia stipulated in the particular credit agreement will be calculated in line with the OECD Arrangement.

Article 4

Utilisation of the tied aid credit line

The tied aid credit line can be utilised for the realisation of projects not objected by signers of the OECD Arrangement during the procedure in conformity with the acceptance rules of the OECD Arrangement and the consultation procedure, respectively.

The mutually selected projects will be realised by exports of Hungarian goods and related services through companies registered in Hungary. The financing realised under the tied aid credit line may include the foreign content in cases if at least 50 per cent of the export realised by companies registered in Hungary qualifies as of Hungarian origin.

The Government of Indonesia or the executing agency appointed by it for realisation of the selected projects chooses, in conformity with its internal rules, acting in accordance with the Good Procurement Practice for ODA, companies registered in Hungary (further on: exporter) and gives the Ministry of National Development and Economy of Hungary information about its decisions.

Article 5

Acceptance procedure

The Contracting Parties, for acceptance of the projects financed under the credit line as per the present Agreement, will follow the procedure below:

a) The exporter and the buyer/importer elaborate the export contract on the realisation of the project.

b) The Party of Indonesia approves the export contract concluded and gives a written notice about this to the Hungarian Party.

c) In case the Hungarian Party agrees, it will confirm in writing the export contract approved by the Party of Indonesia.

Article 6

Disbursement of the tied aid credits

Detailed conditions of the tied aid credits provided to finance the projects accepted by the Contracting Parties are to

be stipulated in the individual credit agreements between the Ministry of Finance of Indonesia as the borrower, representing the Government of the Republic of Indonesia on the one part and Eximbank as the creditor on the other.

Eximbank, for the account of its own resources, lends, up to the amount of credit line agreed in the present Agreement, concessional credits to the Ministry of Finance of Indonesia for the realisation of the accepted projects. The measure of the financing is 100 per cent of the value of the accepted projects.

Commercial and political risks of the tied aid credits will be insured by the Hungarian Export Credit Insurance Pte. Ltd. (further on: MEHIB).

Eximbank and MEHIB, in accordance with the international obligations, notify beforehand their intention to lend tied aid credits related to the particular projects. After successful execution of the procedure of approval Eximbank gives notes to the importer/buyer and the exporter, and the Contracting Parties, respectively.

Article 7

Taxes, fees

The Contracting Parties are obliged to pay the taxes, fees and other public charges arising on the basis of the execution of the present Agreement in their own country. These costs cannot be paid from the individual tied aid credits and they cannot be separated.

Costs arising during the particular credit agreements shall be paid by the parties of the credit agreements in their own country and they cannot be charged on the individual tied aid credits.

During the reimbursement of the loan and the payment of the interest the amounts to be paid cannot be decreased by the tax levied by the Republic of Indonesia or other amounts arising as a result of other payment obligations.

Article 8

Dispute Settlement

The Contracting Parties shall settle any dispute in connection with the Agreement in the course of direct negotiations.

Article 9

Governing Law

Individual credit agreements shall be governed by the laws of the Republic of Hungary.

Article 10

Closing provisions

a) The present Agreement shall enter into force on the date of the exchange of diplomatic notes indicating the completion of the legal requirements of both countries and shall be valid for a period of two years from signing this Agreement.

b) Provisions of the present Agreement, even after their expiry, shall be applicable for those projects accepted and financed on the basis of the particular credit agreements concluded according to the present Agreement.

c) The present Agreement may be cancelled in writing through diplomatic channels without explanation by either Contracting Party. In this case the Agreement shall abate on the 30th (thirtieth) day of the other Contracting Party's receipt of the notification about cancellation.

d) The Contracting Parties may amend or supplement the present Agreement at their common will and agreement through the way of exchange of diplomatic notes. These amendments and supplements shall come into force according to point c) of this Article.

Signed in Jakarta on the 21st day of May in 2008 in English language, in two originals.

on behalf of the Government of the Republic of Hungary on behalf of the Government of the Republic of Indonesia

KERET-MEGÁLLAPODÁS

a Magyar Köztársaság Kormánya és az Indonéz Köztársaság Kormánya között az Indonéz Köztársaság részére Magyarország által nyújtandó kötött segélyhitel általános feltételeiről, eljárási rendjéről, intézményi háttéréről és pénzügyi kereteiről

1. cikk

Meghatározások

Jelen Egyezmény alkalmazásában:

a) *kötött segélyhitel*: olyan kamattámogatás és biztosítás útján állami támogatásban részesülő, Magyarországról származó áruk és/vagy szolgáltatások beszerzéséhez kötött export hitel, amelyben a kedvezmény mértéke legalább 35%;

b) *vegyes hitelek*: olyan pénzügyi csomag, amely egyaránt tartalmaz kedvezményes hitelt és adományokat. Az OECD szabályok értelmében a csomag összesített kedvezményeinek mértéke a kamattámogatás és a legfeljebb a kockázati felár összegével megegyező adományelem alapján kerül kiszámításra;

c) *kedvezményezetttség mértéke*: a segélyhitel névértéke és a hitelfelvevő által a jövőbeni adósságszolgálat kiszámított jelenértéke közötti különbség, a segélyhitel névértékének százalékában kifejezve;

d) *a kötött segélyhitel névértéke*: a kötött segélyhitel keretében finanszírozott projekt teljes értéke a hitel-visszafizetés kockázati felárával együtt, kamatok nélkül;

e) *adományelem*: a kötött segélyhitel névleges tőkeértékének a hitelfelvevő által vissza nem térítendő része;

f) *OECD Megállapodás*: az OECD Arrangement on Officially Supported Export Credits című dokumentumának szerződéskötéskor hatályos változata.

2. cikk

Általános célkitűzések

A Magyar Köztársaság és az Indonéz Köztársaság közötti együttműködés erősítése érdekében a Magyar Kormány vissza nem térítendő hivatalos támogatás nyújtását ajánlja fel egyrészt kamattámogatás, másrészt adományelem formájában a kötött segélyhitel program keretében, amelynek részeként magyar termékek szállítására és kapcsolódó szolgáltatások nyújtására kerül sor a cunami katasztrófa áldozatainak megsegítését, illetve az érintett területek újjáépítését célzó beruházások (projektek), illetve Indonézia más kiemelt programjainak a finanszírozása kapcsán, a hatályos indonéz szabályozás szerint.

Az Indonéz Kormány elfogadja a kötött segélyhitelkeretet, és – saját jogrendszerével, illetve az ország nemzetközi kötelezettségvállalásaival összhangban – támogatja a jelen kötött segélyhitelezéssel kapcsolatos keretprogram megvalósítását, továbbá a jelen Megállapodásnak a pénzügyminisztérium által történő aláírásával garanciát vállal a felhasznált hitelkeret és annak járulékos költségei visszafizetésére.

3. cikk

Pénzügyi keretek

A kölcsönösen elfogadott projektek finanszírozására 20 000 000 USD összegű indikatív keretösszeg kerül rendelkezésre bocsátásra a jelen Megállapodás aláírásától számított két éven belül. Konkrét kötelezettségvállalás a Magyar Export Import Bank Rt.-vel (a továbbiakban: Eximbank) aláírt egyes hitelszerződések alapján keletkezik.

A kötött segélyhitelkeret alapján folyósított hitelek futamideje nem haladhatja meg a 16 évet, mely maximum 2 év türelmi időt foglal magába.

A türelmi idő, a törlesztési időszak, a hitel kezdő napja és a folyósítási időszak meghatározása a Szerződő Felek közös megegyezésének függvényében a jóváhagyási eljárás keretén belül történik a kapcsolódó projektek jellemzőinek figyelembevételével.

A minimum 35% kedvezményezetttségi szint elérése érdekében az irányadó kamatláb (maximum 3%, minden egyéb költség nélkül) az egyes hitelszerződésekben kerül rögzítésre, és a hitel teljes futamideje alatt változatlan.

A kötött segélyhitelkeretből folyósított hitelekre az egyedi hitelszerződésekben rögzített mértékű kockázati felár kerül felszámításra az OECD Megállapodásban foglaltakkal összhangban.

4. cikk

A kötött segélyhitelkeret felhasználása

A kötött segélyhitelkeret olyan projektek finanszírozására használható fel, amelyekkel szemben az OECD Megállapodás aláírói nem emeltek kifogást, illetve amelyeket a konzultációs eljárás során elfogadtak.

A Felek kölcsönös megegyezésével kiválasztott projektek megvalósítása magyar termékek és kapcsolódó szolgáltatások Magyarországon bejegyzett gazdasági társaságok részvételével történő exportját jelenti. Nem magyar származású árucikkekre, illetve szolgáltatásokra akkor nyújtható finanszírozás a kötött segélyhitelkeret terhére, ha a Magyarországon bejegyzett gazdasági társaságok exportjának legalább 50 százaléka magyar eredetűnek minősül.

Az Indonéz Kormány, illetve a kiválasztott projektek lebonyolításával általa megbízott ügynökség jogosult kiválasztani a Magyarországon bejegyzett gazdasági társaságokat (a továbbiakban: exportőrök) saját belső szabályozásával, valamint a hivatalos fejlesztési támogatásokra (ODA) vonatkozó Jó Beszerzési Gyakorlattal összhangban, és ezzel kapcsolatos döntéséről a magyar Nemzeti Fejlesztési és Gazdasági Minisztériumot tájékoztatja.

5. cikk

Befogadási eljárás

A Megállapodás alapján a hitelkeretből finanszírozandó projektek befogadásához a Szerződő Felek az alábbi eljárást követik:

- a) Az exportőr és a vevő/importőr elkészíti a projekt megvalósításához szükséges exportszerződést.
- b) Az Indonéz Fél jóváhagyja az elkészített exportszerződést, és erről írásos értesítést küld a Magyar Félnek.
- c) A Magyar Fél egyetértése esetén, írásban megerősíti az Indonéz Fél által jóváhagyott exportszerződést.

6. cikk

A kötött segélyhitelek folyósítása

A Szerződő Felek által jóváhagyott projektek finanszírozására nyújtott kötött segélyhitelek részletes feltételeit az Indonéz Köztársaság Kormányának képviseletében eljáró Indonéz Pénzügyminisztérium (mint hitelfelvevő) és az Eximbank (mint hitelező) között létrejött egyedi hitelszerződésekben kell szabályozni.

Az Eximbank saját forrása terhére a kötött segélyhitel névértékének összegéig kedvezményes hiteleket nyújt Indonézia Pénzügyminisztériumának a Felek által jóváhagyott (befogadott) projektek megvalósítására. A finanszírozás mértéke a Felek által jóváhagyott (befogadott) projektek értékének 100 százaléka.

A kötött segélyhitelekkel kapcsolatos kereskedelmi és politikai kockázatokat a Magyar Export Hitel Biztosító Rt. (a továbbiakban: MEHIB) biztosítja.

Az Eximbank és a MEHIB a nemzetközi kötelezettségek szerint előzetesen bejelenti az egyedi projekthez kapcsolódó segélyhitel nyújtásának szándékát. A jóváhagyási folyamat sikeres lezárása után az Eximbank tájékoztatja az importőrt/vásárlót és az exportőrt, valamint a Szerződő Feleket.

7. cikk

Adók és költségek

A Szerződő Felek kötelesek megfizetni a jelen Megállapodás végrehajtásával összefüggésben a saját országukban felmerülő adókat, illetékeket és egyéb közterheket. Ezek a költségek az egyes kötött segélyhitelekből nem fizethetők ki és nem különíthetők el.

Az egyedi hitelszerződések kapcsán saját országukban felmerülő költségeket a hitelszerződést aláíró felek kötelesek megfizetni, vagyis az ilyen jellegű költségek nem finanszírozhatóak a kötött segélyhitelek terhére.

A hiteltörlesztés és a kamatfizetés által érintett összegek nem csökkenthetők az Indonéz Köztársaság által kivetett adókkal, vagy más fizetési kötelezettségvállalások összegeivel.

8. cikk

Jogviták rendezése

A Szerződő Felek a jelen Megállapodással kapcsolatos minden vitás kérdést közvetlen tárgyalások útján rendezik.

9. cikk

Írányadó jog

Az egyedi hitelszerződésekre a Magyar Köztársaság jogszabályai az irányadóak.

10. cikk

Záró rendelkezések

- a) A jelen Megállapodás a két ország jogi előírásainak teljesülését igazoló diplomáciai jegyzékek cseréjének napján lép életbe, és a jelen Megállapodás aláírásától számított két évig marad hatályban.

b) Jelen Megállapodás rendelkezései a Megállapodás megszűnését követően is érvényesek a jelen Megállapodás értelmében megkötött egyedi hitelszerződések alapján jóváhagyott és finanszírozott projektekre.

c) A Megállapodást bármelyik Szerződő Fél indoklás nélkül, diplomáciai úton írásban felmondhatja. Ebben az esetben a Megállapodás a felmondásról szóló értesítésnek a másik Szerződő Fél által történt kézhezvételét követő 30. (harmincadik) napon hatályát veszti.

d) A Szerződő Felek jogosultak a jelen Megállapodást közös akarattal, kölcsönös megegyezéssel diplomáciai jegyzékváltás útján módosítani vagy kiegészíteni. Az ilyen módosítások és kiegészítések a jelen cikk c) pontjában meghatározottak szerint válnak hatályossá.

Aláírásra került Jakartában, 2008. év május hónap 21. napján, angol nyelven két eredeti példányban.

A Magyar Köztársaság
Kormánya nevében

Az Indonéz Köztársaság
Kormányának nevében

4. §

(1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben meghatározott kivétellel – a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) E rendelet 2–3. §-a a megállapodás 11. cikk a) pontjában meghatározott időpontban lép hatályba.

(3) A megállapodás, illetve e rendelet 2–3. §-a hatálybalépésének naptári napját a külügyminiszter annak ismertetése után követően a Magyar Közlönyben haladéktalanul közzétett egyedi határozatával állapítja meg.

(4) E rendelet végrehajtásához szükséges intézkedésekről a gazdasági és közlekedési miniszter gondoskodik.

Gyurcsány Ferenc s. k.,
miniszterelnök

A Kormány 232/2008. (IX. 19.) Korm. rendelete

a harmadik országbeli állampolgárok részére
kiállított, magyarországi beutazás
céljából elismert okmányok meghatározásáról szóló
328/2007. (XII. 11.) Korm. rendelet módosításáról

A Kormány a harmadik országbeli állampolgárok beutazásáról és tartózkodásáról szóló 2007. évi II. törvény 111. § (1) bekezdés d) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alkotmány 35. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A harmadik országbeli állampolgárok részére kiállított, magyarországi beutazás céljából elismert okmányok meghatározásáról szóló 328/2007. (XII. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: R.) 2. melléklete e rendelet melléklete szerint módosul.

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba, és a hatálybalépését követő napon hatályát veszti.

Gyurcsány Ferenc s. k.,
miniszterelnök

Melléklet a 232/2008. (IX. 19.) Korm. rendelethez

1. Az R. 2. mellékletének 8. pontja a következő f) és g) alponttal egészül ki:

„f) Makaó Különleges Közigazgatási Régió útlevéle

g) Makaó Különleges Közigazgatási Régió úti okmánya”

2. Az R. 2. melléklete a következő 12. ponttal egészül ki, egyidejűleg a 12–24. pont számozása 13–25. pontra módosul:

„12. India – a tibeti emigráns közösség tagjai számára kiállított személyazonosító igazolvány”

V. A Kormány tagjainak rendeletei

A Miniszterelnöki Hivatal vezető miniszter 3/2008. (IX. 19.) MeHVM rendelete

a Miniszterelnöki Hivatal vezető miniszter által
adományozható kitüntetésekről és elismerésekről
szóló 1/1998. (X. 28.) MeHVM rendelet,
valamint az egyes munkaköri megnevezésekről szóló
1/2000. (IV. 14.) MeHVM rendelet módosításáról

A Miniszterelnöki Hivatal vezető miniszter feladat- és hatásköréről szóló 29/2008. (II. 19.) Korm. rendelet 1. § h) és i) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Magyar Köztársaság kitüntetéseiéről szóló 1991. évi XXXI. törvény 7. §-ában, továbbá a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 24. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendelem el:

1. §

A Miniszterelnöki Hivatal vezető miniszter által adományozható kitüntetésekéről és elismerésekről szóló 1/1998. (X. 28.) MeHVM rendelet a következő 4/A–C. §-sal egészül ki:

„4/A. § (1) Az informatika szakterület, a számítástechnikai kultúra, valamint az információs társadalom fejlesztése érdekében végzett kimagasló színvonalú tevékenység elismerése céljából

a) Neumann János-díj,

b) Az Információs Társadalomért szakmai érdem adományozható.

(2) A Neumann János-díj évente 2 fő részére adományozható, ahhoz a köztisztviselői illetményalap 10-szeres összegének megfelelő jutalom jár.

(3) Az Információs Társadalomért szakmai érdem évente 6 fő részére adományozható.

4/B. § (1) A szolgáltató állam gyakorlati megvalósítása, az elektronikus megoldások és szolgáltatások közigazgatási meghonosításának elismerésére E-közigazgatási díjat alapítok.

(2) Az E-közigazgatási díj évente két-két államigazgatási és önkormányzati szervnek, szervezeti egységnek adományozható, amelyek az adott évben – a mindenkori elektronikus közigazgatási stratégia prioritásaival összhangban, illetőleg az Európai Unió e tárgykörre vonatkozó irányelveinek és ajánlásainak megfelelően – az elektronikus szolgáltatásaik és az azt támogató informatikai rendszerük fejlesztése terén a legkiemelkedőbb eredményt érték el.

4/C. § A Neumann János-díj, Az Információs Társadalomért szakmai érdem és az E-közigazgatási díj adományozására a 4. §-ban foglaltakat kell alkalmazni azzal, hogy az e §-ban foglalt elismerések adományozását az informatikáért felelős kormánybiztos kezdeményezi.”

2. §

(1) Az egyes munkaköri megnevezésekről szóló 1/2000. (IV. 14.) MeHVM rendelet (a továbbiakban: R.)

1. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. § E rendelet hatálya kiterjed a Miniszterelnöki Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőkre.”

(2) Az R. melléklete helyébe e rendelet *melléklete* lép.

3. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba; egyidejűleg az R. bevezető részében az „és a 137/1998. (VIII. 18.) Korm. rendelet 3. § 1. pontjában” szövegrész a hatályát veszti.

(2) Ez a rendelet a hatálybalépését követő napon a hatályát veszti.

Kiss Péter s. k.,

a Miniszterelnöki Hivatal vezető miniszter

Melléklet

a 3/2008. (IX. 19.) MeHVM rendelethez

„Melléklet

az 1/2000. (IV. 14.) MeHVM rendelethez

I. Vezetői megbízás esetén adományozható munkaköri elnevezések

Munkaköri elnevezés	Adományozáshoz szükséges vezetői megbízás legalsó szintje
1. gazdasági vezető	főosztályvezető
2. vezető jogtanácsos	bármilyen vezetői megbízás
3. főigazgató	főosztályvezető
4. főigazgató-helyettes	főosztályvezető-helyettes
5. elnök	főosztályvezető
6. elnökhelyettes	főosztályvezető-helyettes
7. főnök (protokoll-, sajtó- stb.)	főosztályvezető
8. kabinetfőnök-helyettes	a miniszteri kabinetben, illetve titkárságon főosztályvezető-helyettes
9. titkárságvezető	állami vezető titkárságán külön jogszabályban meghatározottak szerint
10. titkárságvezető-helyettes	miniszterelnöki, miniszteri és államtitkári titkárság esetén külön jogszabályban meghatározottak szerint

II. Felsőfokú iskolai végzettség esetén adományozható munkaköri elnevezések

1. főreferens
2. főrevizor
3. főtanácsadó
4. jogi előadó
5. jogtanácsos
6. referens
7. revizor
8. tanácsadó
9. titkár (sajtó-, bizottsági-, személyi stb.)
10. jogszabály-előkészítő
11. igazgató (politikai főtanácsadó, politikai tanácsadó esetén)
12. a miniszterelnök főtanácsadója
13. a miniszterelnök tanácsadója
14. a miniszterelnöki kabinet főtanácsadója
15. a miniszterelnöki kabinet tanácsadója
16. miniszterelnöki személyes főtanácsadó
17. miniszterelnöki személyes tanácsadó
18. a miniszteri kabinet főtanácsadója
19. a miniszteri kabinet tanácsadója

III. Legalább középfokú iskolai végzettség esetén adományozható munkaköri elnevezések

1. irodavezető (bérügyi, igazgatási, munkaügyi, személyügyi, társadalombiztosítási, ügyviteli stb.)
2. médiafigyelő
3. titkárnő

A földművelésügyi és vidékfejlesztési miniszter 124/2008. (IX. 19.) FVM rendelete

a termelői csoportokról szóló 81/2004. (V. 4.) FVM rendelet módosításáról

A mezőgazdasági, agrár-vidékfejlesztési, valamint hálszáti támogatásokhoz és egyéb intézkedésekhez kapcsolódó eljárás egyes kérdéseiről szóló 2007. évi XVII. törvény 81. § (3) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján – a földművelésügyi és vidékfejlesztési miniszter feladat- és hatásköréről szóló 162/2006. (VII. 28.) Korm. rendelet 1. § a) pontjában meghatározott feladatkörömben eljárva – a következőket rendelem el:

1. §

A termelői csoportokról szóló 81/2004. (V. 4.) FVM rendelet 5. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(1) A termelői csoportként történő elismerés feltétele, hogy a szervezet taglétszáma legalább tizenöt termelő, míg a tagok által megtermelt, illetve feldolgozott, az állami elismeréssel érintett termék értékesítéséből származó tárgy-évi árbevétel legalább háromszázmillió forint legyen. Juh-, kecske-, nyúl-, strucc-, sertés-, baromfi- és prêmesálat-tartás, méhészet, szőlő-bor, tökmag, biotermék, faiskolai, szaporítóanyag-, erdő-, bioenergetikai ültetvénygazdálkodás, valamint virág- és dísznövénytermesztés, továbbá fűszer- és gyógynövénytermesztés, illetve -gyűjtés, tönköly- és durumbúza, valamint rizs- és dohánytermesztés esetében pedig a tárgyévi árbevételnek százmillió forintot kell elérnie.”

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő harmadik napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit a folyamatban lévő ügyekben is alkalmazni kell.

Gráf József s. k.,
földművelésügyi és vidékfejlesztési miniszter

A pénzügyminiszter 27/2008. (IX. 19.) PM rendelete

a hitelintézetek által a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére szolgáltatandó adatok köréről és az adatszolgáltatás módjáról szóló 3/2008. (II. 26.) PM rendelet módosításáról

A hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény 235. § (2) bekezdés g) pontjában kapott felhatalmazás alapján, a pénzügyminiszter feladat- és hatásköréről szóló 169/2006. (VII. 28.) Korm. rendelet 1. § g) pontjában meghatározott feladatkörömben eljárva a következőket rendelem el:

1. §

(1) A hitelintézetek által a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére szolgáltatandó adatok köréről és az adatszolgáltatás módjáról szóló 3/2008. (II. 26.) PM rendelet (a továbbiakban: R.) 1. számú melléklete az 1. melléklet szerint módosul.

(2) Az R. 2. számú melléklet Hitelintézetek és hitelintézeti fióktelepek jelentései összefoglaló tábla, CAA, KCAA, CAB, KCAB, 14CS, K14CS, 151CS, K151CS, C1CIF–KC32CIF, CIA–KC431CIA, 1TCIF–K4TCIF, C11H, KC11H, C12H, KC12H, C21H, KC2H, C3H, KC3H, C4H–KC42H, C5H–KC52H, C6B, KC6B, M1T–KM1J, M2R, KM2R, M3D, KM3D, M4A, KM4A, 4B, 5A, 6CA, 6CB, 6DA, 6DB, 6H, 7C, 7F, 8B, 8C, 8D, 9D, 9F, 13JB, F4B, F4C, F8B, F9D, F9F, KM5M, KM6AM, KM6B01M és M5M tábla helyébe a 2. mellékletben foglalt Hitelintézetek és hitelintézeti fióktelepek jelentései összefoglaló a kitöltendő táblákról, CAA, KCAA, CAB, KCAB, 14CS, K14CS, 151CS, K151CS, C1CIF–KC32CIF, CIA–KC431CIA, 1TCIF–K4TCIF, C11H, KC11H, C12H, KC12H, C21H, KC2H, C3H, KC3H, C4H–KC42H, C5H–KC52H, C6B, KC6B, M1T–KM1J, M2R, KM2R, M3D, KM3D, M4A, KM4A, 4B, 5A, 6CA, 6CB, 6DA, 6DB, 6H, 7C, 7F, 8B, 8C, 8D, 9D, 9F, 13JB, F4B, F4C, F8B, F9D, F9F, KM5M, KM6AM, KM6B01M és M5M tábla lép.

2. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba azzal, hogy az R. e rendelettel megállapított rendelkezéseit először az e rendelet hatálybalépését követő hónapra vonatkozó havi jelentés esetében kell alkalmazni.

(2) Ez a rendelet a hatálybalépését követő harmadik hónap első napján hatályát veszti.

Dr. Veres János s. k.,
pénzügyminiszter

1. melléklet a 27/2008. (IX. 19.) PM rendelethez

1. Az R. 1. számú melléklet I. Fejezet 3. címének „a COREP táblákban szereplő, a többi táblától eltérő tartalmú kitettségi osztályok” alcím „Lakosság: a természetes személyek, továbbá a KKV-k azon része, amely méretében és homogenitásában megfelel a Hkr. 27. § (1) bekezdés” szövegrésze helyébe „Lakosság: a természetes személyek, továbbá a KKV-k azon része, amely méretében és homogenitásában megfelel a Hkr. 11. § (1) bekezdésében, valamint a Hkr. 27. § (1) bekezdés” szövegrész lép.

2. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” CAA pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

CAA		
HITELINTÉZETEK SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (CA)		
SOR	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
CAA1	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ SZAVATOLÓ TŐKE ÖSSZESEN	=CAA11+ CAA12+ CAA13+ CAA16, illetve = CAA14+ CAA15+ CAA16 Hpt. 9. §, 70–76. §, a szövetkezetekre vonatkozóan a Hpt. XXX. Fejezet, továbbá a Hpt. 5. számú mellékletben foglaltak.
CAA11	ALAPVETŐ TŐKE	=CAA111+ CAA112+ CAA113+ CAA114+ CAA115 Hpt. 5. számú melléklet 1. és 2. pontjai
CAA111	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TŐKEELEMÉK	=CAA1111+CAA1112+ CAA1113+CAA1115 Hpt. 5. számú melléklet 3. a) és b) pontok, 4. a), 5. és 6. pontok
CAA1111	Befizetett jegyzett tőke	=CAA11111+ CAA11112+ CAA11113+CAA11114 Hpt. 9. §, 10. §, 71–73. §-ok, valamint a Hpt. 5. számú melléklet 3., 4., 5., 6. pontok Névértéken számított érték. Az osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett részvények értékének levonását a CAA1115 soron kell végrehajtani a Hpt. 5. számú melléklet 4. c) pontjának megfelelően. A visszavásárolt saját részvényeket a CAA1112 soron névértéken kell negatív tőkeelemként figyelembe venni, a Hpt. 5. számú melléklet 4. i) pontjában foglaltak alapján a visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értéke és névértéke különbözetének összegét a CAA112112 soron kell negatív előjellel szerepeltetni.
CAA111101	ebből: Osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére fel nem jogosító, jegyzett és befizetett részvények	A Hpt. 5. számú melléklet 3. a) és 4. a) pontjaiban szereplő jegyzett tőkéből azok az osztalék-elsőbbbségi részvények, amelyek nem tartoznak a Hpt. 5. számú melléklet 4. c) pont hatálya alá.
CAA11111	a) Cégbíróságon bejegyzett tőke	Hpt. 9. §, 71–73. §-ok, 5. számú melléklet 3. a) pont Számv. tv. 35. § (3)–(6) és (9) bekezdések
CAA11112	b) Felügyeletnek bejelentett, dokumentált jegyzett tőkeemelés összege, amelyet a Cégbíróság még nem jegyzett be	Hpt. 71–73. §, illetve a Hpt. 5. számú melléklet 5. pontja szerint a Felügyeletre történő benyújtástól számítva

CAA11113	c) (–) Cégbíróságon még nem bejegyzett tőkeleszállítás összege	Hpt. 71–73. §, illetve a Hpt. 5. számú melléklet 6. pontja szerint a közgyűlési (alapítói) döntést követően
CAA11114	d) (–) Jegyzett tőke be nem fizetett része	Hpt. 5. számú melléklet 4. a) pontja. Számv. tv. 35. § (8) bekezdés
CAA1112	(–) Visszavásárolt saját részvények névértéke	Hpt. 5. számú melléklet 4. i) pont. Kapcsolódó tétel CAA112112 soron.
CAA1113	Tőketartalék	=CAA11131+ CAA11132+ CAA11133 Hpt. 9. §, 71–73. §, valamint a Hpt. 5. számú melléklet 3. b), 5., és 6. pontjai
CAA11131	a) Számviteli tőketartalék	Hpt. 5. számú melléklet 5., 6. pontjai – a befizetett jegyzett tőkével (CAA1111) összehangban Számv. tv. 35. § (9) bekezdés és 36. §.
CAA11132	b) (–) Tőketartalék csökkenése a Felügyeletnek bejelentett, dokumentált, Cégbíróságon még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt	Hpt. 5. számú melléklet 5. pontja
CAA11133	c) Tőketartalék növekedése a Cégbíróságon még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt	Hpt. 5. számú melléklet 6. pontja
CAA1115	(–) Osztalék-elsőbbégi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények	Hpt. 5. számú melléklet 4. c) pontja
CAA112	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TARTALÉKOK	=CAA1121+ CAA112301+ CAA1124101+ CAA1124201+CAA1125
CAA1121	Tartalékok	=CAA11211+ CAA11212+ CAA11213 A Hpt. 5. számú melléklet 3. c), d), f), g) pontok és 4. d) pontok szerinti tartalékok
CAA11211	Lekötött tartalék alapvető tőkeként figyelembe vehető része	=CAA112111+CAA112112
CAA112111	Számviteli lekötött tartalék	Hpt. XXX. Fejezet, Hpt. 5. számú melléklet 3. c) pont. Számv. tv. 38. § (1) bekezdés
CAA112112	(–) Visszavásárolt saját részvények könyv szerinti érték és névértékének különbözete	Hpt. 5. számú melléklet 4. i) pont Itt kell figyelembe venni negatív előjellel a visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értékének és a CAA1112 soron figyelembe vett névértékének különbözetét.
CAA11212	Általános tartalék	Hpt. 75. § és Hpt. 5. számú melléklet 3. d) pont
CAA11213	Eredménytartalék	=CAA112131+ CAA112132+ CAA112133+ CAA112134 Hpt. 71–73. §-ok, Hpt. 5. számú melléklet 3. f), 4. d), 5., 6. pontok – a befizetett jegyzett tőkével (CAA1111) összehangban
CAA112131	a1) Számviteli eredménytartalék, ha pozitív	Hpt. 71–73. §-ok, Hpt. 5. számú melléklet 3. f) Számv. tv. 37. §, 35. § (9) bekezdés
CAA112132	a2) (–) Számviteli eredménytartalék, ha negatív	Hpt. 71–73. §-ok, Hpt. 5. számú melléklet 4. d) pontok, Számv. tv. 37. §, 35. § (9) bekezdés
CAA112133	b) (–) Eredménytartalék csökkenése a Felügyeletnek bejelentett, dokumentált, Cégbíróságon még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt	Hpt. 5. számú melléklet 5. pont
CAA112134	c) Eredménytartalék növekedése a Cégbíróságon még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt	Hpt. 5. számú melléklet 6. pont
CAA112301	Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti vagy évközi eredmény, ha pozitív	Hpt. 73. §, valamint a Hpt. 5. számú melléklet 3. g) pont
CAA1124101	(–) Könyvvizsgáló által nem hitelesített évközi eredmény, ha negatív	Hpt. 73. §, valamint a Hpt. 5. számú melléklet 4. e) pont
CAA1124201	(–) Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti eredmény, ha negatív	Hpt. 73. §, valamint a Hpt. 5. számú melléklet 4. e) pont

CAA1125	(-) Értékpapírosított eszközökből származó jövőbeni, nem realizált nyereség, amely hitelminőség javítást nyújt az értékpapírosított pozíciókra	Hpt. 5. számú melléklet 3A. pont
CAA113	ÁLTALÁNOS KOCKÁZATI CÉLTARTALÉK a kockázattal súlyozott kitettség értékek összegének 1,25%-áig	= Min [(CAA1131+CAA1132); CAA1133] Hpt. 5. számú melléklet 3. e) pont Ezen a soron a megképzett általános kockázati céltartalék adótartalommal csökkentett összegét kell figyelembe venni, legfeljebb a kockázattal súlyozott kitettség értékek összegének 1,25%-ig.
CAA1131	Általános kockázati céltartalék	Hpt. 5. számú melléklet 7. pont Tájékoztató adat
CAA1132	(-) Általános kockázati céltartalék adótartalma	Hpt. 5. számú melléklet 7. pont Tájékoztató adat
CAA1133	Kockázattal súlyozott kitettség értékek összegének 1,25%-a	Hpt. 5. számú melléklet 7. pont Tájékoztató adat A kockázattal súlyozott kitettség értéket a hitelezési kockázattal összefüggésben, az alábbi táblahivatkozások adattartalma alapján kell meghatározni: Kockázattal súlyozott kitettség érték= CS0,m + CIF0,q + CIA0,q + CQ0,j + 1SECSA0,r + 2SECSA0,r + 1SECIRB0,t + 2SECIRB0,t + (CAB2125/0,08)
CAA114	ALAPVETŐ KÖLCSÖNTŐKE teljes összege	Hpt. 5. számú melléklet 7/A. és 7/B., 8. e) pontok Ezen a soron kell kimutatni az alapvető kölcsöntőke teljes összegét megjelenési formájától függetlenül (így pl. hitelviszonyt megtestesítő értékpapír), amelyek kielégítik a Hpt. 5. számú melléklet 7A. pontjában leírt feltételeket.
CAA115	(-) EGYÉB LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TÖKÉBŐL	CAA115=CAA1151+CAA1153+CAA1154
CAA1151	(-) Immateriális javak	Hpt. 5. számú melléklet 4. b) pont
CAA1153	(-) Alapvető kölcsöntőke limit feletti része	A Hpt. 5. számú melléklet 8. e) pontnak megfelelően ez a sor tartalmazza az alapvető kölcsöntőkének az alapvető tőkénél nem figyelembe vehető részét.
CAA1154	(-) Egyéb levonások	CAA1154=CAA115421+CAA115422
CAA115421	(-) Kockázati céltartalék és az értékvesztés hiánya (általános kockázati céltartalék nélkül)	Hpt. 5. számú melléklet 4. f) pont
CAA115422	(-) Kereskedési könyvi, kevésbé likvid tételek értékelési korrekciója miatti veszteségek	Hpt. 5. számú melléklet 4. h) pont (az Szm. szerinti valós értékelés alá nem vont tételek esetében ezen értékelési korrekcióknak az elszámolt értékvesztésen és megképzett céltartalékon felüli része)
CAA12	JÁRULÉKOS TŐKE	=CAA1211+CAA1213+CAA1216+CAA1217+CAA1218+CAA1222+CAA123+CAA124+CAA1225 Hpt. 5. számú melléklet 1., 8–13. pontok
CAA1211	Alapvető kölcsöntőkéből a járulékos tőkébe beszámítható rész	= (-) CAA1153 Hpt. 5. számú melléklet 8. e) pont Az alapvető tőke limittúllépése (lásd CAA1153), amely a járulékos tőkébe még beszámítható. Ez a sor tartalmazza az alapvető kölcsöntőkének az alapvető tőke 15%-át meghaladó részét.
CAA1213	Értékelési tartalékok	=CAA12131+ CAA12132 Hpt. 5. számú melléklet 8. b) és 12A. pont, Számv. tv. 39. §, 57. §, 58. §, 59/A–59F. §, 60. §
CAA12131	a) értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Hpt. 5. számú melléklet 8. b) pont Számv. tv. 39. § (1) bekezdés a) pontja, 57. § (1)–(3) bekezdések, 58. §, 60. § (9) bekezdés

CAA12132	b) valós értékelés értékelési tartalékából járulékos tőkében figyelembe vehető rész	CAA12132=CAA121321+CAA121322
CAA121321	ba) számviteli valós értékelés értékelési tartaléka	Hpt. 5. számú melléklet 8. b) pont Számv. tv. 39. §, 59/A–59F. §, 60. § (8) bekezdés
CAA121322	bb) (–) bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentum cash-flow fedezeti ügyletének valós értékeléséből származó értékelési tartalék	Hpt. 5. számú melléklet 12A. pont
CAA1216	Lejárat nélküli osztalékelsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett részvények és alárendelt kölcsöntőke	Hpt. 5. számú melléklet 8. a) pont E soron kimutatott járulékos tőkeelemek lejáratlall rendelkező részét a CAA1222 és CAA1223 sor tartalmazza.
CAA1217	IRB szerinti értékvesztés és céltartalék többlet	Hpt. 5. számú melléklet 8. f) és 8/A. pontok Ezen a soron kell figyelembe venni a CAA181 soron feltüntetett összeget, ha pozitív, maximum a kockázattal súlyozott kitétséérték 0,6%-ig.
CAA1218	Járlulékos kölcsöntőke	Hpt. 5. számú melléklet 8. d) és 9A. pont
CAA1222	Lejáratlall rendelkező osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények	Hpt. 5. számú melléklet 8. a) pont Ebben a sorban kell kimutatni a lejáratlall rendelkező osztalék-elsőbbbségi részvények névértékét és tőketartalékát.
CAA1223	Lejáratlall rendelkező alárendelt kölcsöntőke	Hpt. 5. számú melléklet 8. c), 10. és 11. pontok. A számviteli mérlegben szereplő bruttó alárendelt kölcsöntőke értékét legalább a visszafizetés időpontját megelőző utolsó öt évben évente egyenletesen csökkenteni kell. A szavatoló tőkébe a csökkentett érték számítható be. A lejárat nélküli alárendelt kölcsöntőkéket a CAA1216 soron kell feltüntetni.
CAA1224	Részvénné átváltoztatható kötvények	Hpt. 5. számú melléklet 12. pont Ebben a sorban kell kimutatni a részvénné átváltoztatható kötvények értékét. Járlulékos tőkeelemként történő beszámíthatósága, ha kielégíti az alárendelt kölcsöntőkére, az alapvető kölcsöntőkére vagy a járulékos kölcsöntőkére vonatkozó feltételeket. (Hpt. 5 számú melléklet 7A., 9A., 10. pont)
CAA1225	(–) Lejáratlall rendelkező alárendelt kölcsöntőke és osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények összegének limit feletti része	Hpt. 5. számú melléklet 13. b) pont A szavatoló tőkében figyelembe vehető lejáratlall rendelkező alárendelt kölcsöntőke és osztalék-elsőbbbségi részvény összesített értékének az Alapvető tőke 50%-át meghaladó összegét tartalmazza a sor.
CAA123	(–) Járlulékos tőke limit feletti része	Hpt. 5. számú melléklet 13. a) pont A Járlulékos tőkének az Alapvető tőke összegét meghaladó értékét tartalmazza a sor.
CAA13	(–) LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL ÉS A JÁRLULÉKOS TŐKÉBŐL	CAA13= CAA1301+ CAA1302+ CAA1303+ CAA1304+ CAA1305+ CAA1306+ CAA1307+ CAA1308+ CAA1309+ CAA1310+ CAA1311 CAA13= CAA13001+ CAA13002 Hpt. 79. §, 83. §, 5. számú melléklet 13–14., 14A. pontok A PIBv-ben, biztosítóknban, viszontbiztosítóknban fennálló tőkebefektetések, ezen társaságoknak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke, valamint a szavatoló tőkével fedezendő egyéb tételek és a limittúllépések tőkekövetelményeinek értékeit tartalmazza a sor.
CAA13001	Ebből: (–) Levonások az alapvető tőkéből	Hpt. 5. számú melléklet 14., 14A. és 16. pontja. CAA13001=CAA130011+CAA130012+ CAA130013

CAA130011	(–) Levonás alapvető tőkéből az 50-50% arányú tételek miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. pont Ez a sor tartalmazza a CAA1301-CAA1308, valamint CAA1310 sor(ok)on feltüntetett levonások összegének 50%-át.
CAA130012	(–) Levonás alapvető tőkéből járulékos tőke hiánya miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14A. pont Ezen a soron külön kell kimutatni a CAA1301-CAA1308, valamint CAA1310 sor(ok)on feltüntetett levonások járulékos tőkével nem fedezett összegét.
CAA130013	(–) Levonás limittúllépés miatt	Hpt. 5. számú melléklet 16. pont A CAA1309 és CAA1311 sorok esetén a levonások során nem a 14. és 14A. pontokban foglalt előírásokat, hanem a 16. pontban lefektetett szabályt kell alkalmazni, azaz a levonások során érvényesíteni kell a 13. pontban meghatározott korlátozásokat.
CAA13002	Ebből: (–) Levonások a járulékos tőkéből	Hpt. 5. számú melléklet 14., 14A. és 16. pontja. CAA13002=CAA130021+CAA130022
CAA130021	(–) Levonás járulékos tőkéből az 50-50% arányú tételek miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. pont Ez a sor tartalmazza a CAA1301-CAA1308, valamint CAA1310 sor(ok)on feltüntetett levonások összegének 50%-át. Amennyiben az 50%-os súlyú tételek a korlátozások figyelembevételével meghatározott járulékos tőke értékét meghaladják, a levonás az alapvető tőkéből történik (lásd CAA130012 sor).
CAA130022	(–) Levonás limittúllépés miatt	Hpt. 5. számú melléklet 16. pont A CAA1309 és CAA1311 sorok esetén a levonások során nem a 14. és 14A. pontokban foglalt előírásokat, hanem a 16. pontban lefektetett szabályt kell alkalmazni, azaz a levonások során érvényesíteni kell a 13. pontban meghatározott korlátozásokat.
CAA1301	(–) PIBv-ben lévő tőkebefektetések korlátozása miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. a) pont Befolyásoló részesedésnek minősülő PIBv-ben lévő tőkebefektetések könyv szerinti értéke
CAA1302	(–) PIBv-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. a) pont Befolyásoló részesedésnek minősülő PIBv-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke könyv szerinti értéke
CAA1303	(–) A PIBv-ben lévő nem befolyásoló tőkebefektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része	Hpt. 5. számú melléklet 14. b) pont Összes nem befolyásoló – 10% alatti – részesedésnek minősülő PIBv-okban lévő részesedés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke könyv szerinti értékének limit feletti része
CAA1304	(–) Biztosítóban lévő tőkebefektetések korlátozása miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. a) pont Befolyásoló részesedésnek minősülő biztosítóban, viszontbiztosítóban és biztosító holding társaságban lévő tőkebefektetések könyv szerinti értéke
CAA1305	(–) Biztosítónak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. a) pont Befolyásoló részesedésnek minősülő biztosítóban, viszontbiztosítóban és biztosító holding társaságban nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke könyv szerinti értéke
CAA1306	(–) A Biztosítóban lévő nem befolyásoló tőkebefektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része	Hpt. 5. számú melléklet 14. b) pont Összes nem befolyásoló – 10% alatti – részesedésnek minősülő biztosítóban, viszontbiztosítóban és biztosító holding társaságban lévő részesedés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke könyv szerinti értékének limit feletti része

CAA130610	Kiegészítő információ: KORLÁTOZÁSOK ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE	CAA130610=CAA11+(CAA12-CAA1217)+ CAA1301+CAA1302+CAA1303+CAA1304+ CAA1305+CAA1306 Hpt. 5. számú melléklet 15. pont (A Hpt. 5. számú melléklet 14. pont <i>c</i>), <i>d</i>) és <i>e</i>) alpontjában meghatározott követelmény a CAA1308, a CAA1307 és CAA1310 soron szereplő tétel figyelmen kívül hagyásával érvényesül.) Szavatoló tőke a nagy kockázatok fedezésére (ha a piaci kockázatokat kiegészítő tőkével nem fedezik) továbbá a minősített befektetések fedezetére. Tájékoztató adat.
CAA1307	(–) A kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásánál figyelembe nem vett, 1250%-os kockázati súlyú értékpapírosítási pozíciók összege	Hpt. 5. számú melléklet 14. <i>d</i>) pont
CAA1308	(–) IRB szerinti értékvesztés és céltartalék hiány, valamint IRB részesedések várható vesztesége	Hpt. 5. számú melléklet 14. <i>c</i>) pont
CAA1309	(–) A pénzügyi szektoron kívüli befektetési korlátozások miatti limittúllépések összege	CAA1309= CAA1309101+CAA1309102+CAA1309103 Hpt. 83. § A pénzügyi szektoron kívüli befolyásoló részesedések limit feletti része.
CAA1309101	(–) Hitelintézet egy vállalkozásban lévő befektetése könyv szerinti értékének a hitelintézet szavatoló tőkéje 15% feletti része	Hpt. 83. § (1) bekezdés
CAA1309102	(–) Hitelintézet egy vállalkozásban lévő befektetésének a vállalkozás jegyzett tőkéjének 51%-át meghaladó része	Hpt. 83. § (2) bekezdés
CAA1309103	(–) Hitelintézet összes, vállalkozásokban meglévő befolyásoló részesedései nettó könyv szerinti értékének a hitelintézet szavatoló tőkéje 60%-át meghaladó része	Hpt. 83. § (3) bekezdés
CAA1310	(–) Kereskedési könyv szerinti nyitva szállítás értéke a második szerződés szerinti (fizetést vagy szállítást követő) 5. munkanaptól az ügylet megszűntéig	Hpt. 5. számú melléklet 14. <i>e</i>) pont,
CAA1311	(–) Nagykokázat vállalásának korlátozása miatti limittúllépés	CAA1311= CAA1311101+CAA1311102+CAA1311103 Hpt. 79. §, 80. §
CAA1311101	(–) Hitelintézet egy ügyféllel, ügyfélcsoporttal szembeni nagykokázat-vállalásának a hitelintézet szavatoló tőkéje 25% feletti része	Hpt. 79. § (1)–(2) bekezdések, 80. §
CAA1311102	(–) Hitelintézet által vállalt nagykokázat-vállalásoknak a hitelintézet szavatoló tőkéje nyolcszoros összege feletti része	Hpt. 79. § (3) bekezdés, 80. §
CAA1311103	(–) Hitelintézet befolyásoló részesedéssel rendelkező egyedi ügyfeleivel, ügyfélcsoportjaival szembeni nagykokázat-vállalásának a hitelintézet szavatoló tőkéje 20% feletti része	Hpt. 79. § (7) bekezdés, 80. §
CAA14	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES ALAPVETŐ TŐKE	= CAA11+ CAA13001
CAA15	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES JÁRULÉKOS TŐKE	= CAA12+ CAA13002
CAA1510	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ, LEVONÁSOK UTÁNI ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE	= CAA11+ CAA12+ CAA13, illetve = CAA14 + CAA15 Hpt. 5. számú melléklet 17. pont
CAA16	PIACI KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZES KIEGÉSZÍTŐ TŐKE	= CAA161+CAA163+CAA166+CAA167 Hpt. 76. § (1) bekezdés <i>a</i>) pont 2. és 3. pontja

CAA161	Járulékos tőke szavatoló tőkébe be nem számítható része	A járulékos tőkének a piaci kockázatok fedezésére szolgáló kiegészítő tőke elemekhez átcsoportosított, limit feletti része (lásd CAA1225+CAA123) Hpt. 5. számú melléklet 18. pont
CAA163	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke	Hpt. 48. § d)–e) pontok, az 5. számú melléklet 18. és 19. pontok, és 76. § (5) bekezdés
CAA166	(–) Hitelintézet kereskedési könyvi nagykockázat-vállalásának limittúllépése miatti tőkelevonás	Hpt. 76. § (1) bekezdés a) pont 2. pontjának megfelelően
CAA167	(–) Elismert, de fel nem használt kiegészítő tőke	(–) A kiegészítő alárendelt kölcsöntőke és a járulékos tőkeelemek limit feletti része. Hpt. 5. számú melléklet 20. pontja
CAA181	Kiegészítő információk: IRB SZERINTI ÉRTÉKVESZTÉS/CÉLTARTALÉK TÖBBLET (+)/ HIÁNY (–)	CAA181= CAA1811+CAA1812 Tájékoztató adat A különbség pozitív összegét – Hpt. 5. számú melléklet 8. f) pontjában előírt korlát figyelembevételével – a CAA1217, a hiány összegét negatív előjellel a CAA1308 soron kell feltüntetni.
CAA1811	IRB szerint beszámítható értékvesztés/céltartalék	A Számv. tv. és a Hitkr. szerint a Hpt. 5. számú melléklet 8. f) 8/A. és 14. c) pontok, valamint a Kkr. 43. § (2) bekezdésében felsorolt kitettségekkel kapcsolatos értékvesztések és céltartalékképzések Tájékoztató adat
CAA1812	(–) IRB szerint várható veszteségek	A Hpt. 76/C. § (7) és (8) bekezdések, illetve a Hpt. 5. számú melléklet 8. f), 8/A és 14. c) pontok, valamint a Kkr. 43. §-ában említett, a Kkr. 39. § (1), (2), (3) bekezdésekben és a 40. § (2) bekezdésében leírtak figyelembevételével számított várható veszteségek. Tájékoztató adat.
CAA182	ALÁRENDELTE KÖLCSÖNTŐKE SZÁMVITELI ÉRTÉKE	Hpt. 5. számú melléklet 10. pont. Az alárendelt kölcsöntőke törlesztésekkel nem csökkentett értékét tartalmazza a sor. Tájékoztató adat.
CAA183	INDULÓ TŐKEKÖVETELMÉNY	Hpt. 9. § Tájékoztató adat.

„

3. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím CAB pont 21112. sorazonosító „a K2TCIF táblázat, az AIRB módszert alkalmazó hitelintézetekét a K2TCIA táblázat” szövegrésze helyébe „a 2TCIF táblázat, az AIRB módszert alkalmazó hitelintézetekét a 2TCIA táblázat” szövegrész lép.

4. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím CAB pont 21113. sorazonosító „a K4TCIF táblázat, az AIRB módszert alkalmazó hitelintézetekét a K4TCIA táblázat” szövegrésze helyébe „a 4TCIF táblázat, az AIRB módszert alkalmazó hitelintézetekét a 4TCIA táblázat” szövegrész lép.

5. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím CAB pont 33. sorazonosító HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK (a továbbiakban: Hivatkozások) mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A felügyeleti felülvizsgálat (SREP) előírásainak figyelembevételét követően rendelkezésre álló szavatoló tőkét a felügyeleti vizsgálatot záró Prudenciális levél (szükség esetén határozat) előírásainak megfelelően kell meghatározni.

Az első felügyeleti felülvizsgálat időpontjáig a CAA1 sorban szereplő, rendelkezésre álló szavatoló tőke összegét kell szerepeltetni.”

6. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím CAB pont 3301. sorazonosító Hivatkozások mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A tőkekövetelményt a felügyeleti vizsgálatot záró Prudenciális levél (szükség esetén határozat) előírásainak megfelelően kell meghatározni. A többlettőke előírást a Felügyelet a teljes minimális tőkekövetelmény [Hpt. 76. § (1)], vagy

az egyes kockázatok, illetve érintett portfóliók tőkekövetelménye %-ában adja meg. A CAB pont 3301. sorban szereplő értéket a %-os tőketöbblet előírásainak megfelelően kell kiszámítani és ezt a %-os emelést a következő felülvizsgálatig folyamatosan be kell tartani.

Az első felügyeleti felülvizsgálat időpontjáig a CAB 2. sorban szereplő minimális szavatoló tőkeszükséglet összegét kell szerepeltetni.”

7. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím CAB pont 34. sorazonosító Hivatkozások mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A belső tőkemegfelelés értékelés (ICAAP) során meghatározott rendelkezésre álló szavatoló tőke összegét kell a sorban megjeleníteni.

Az első ICAAP-ot megelőzően a cella értéke nulla.”

8. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím CAB pont 3401. sorazonosító Hivatkozások mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A belső tőkemegfelelés értékelés (ICAAP) során meghatározott szavatoló tőkeszükségletet kell a sorban megjeleníteni.

Az első ICAAP-ot megelőzően a cella értéke nulla.”

9. A R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím CS, 1CS-151CS, valamint a KCS, K1CS-K151CS pontja „Ebből: Partnerkockázatból származó hitelkockázat” oszlop „2.” oszlopazonosítót kap. Az eddigi 2–9. oszlopazonosítók helyébe a következők lépnek: a „2.” „3.”-ra, a „3.” „4.”-re, a „4–9.” „5–10.”-re változik.

10. A R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím CS, 1CS-151CS, valamint a KCS, K1CS-K151CS pontja „16–19.” oszlopazonosító Hivatkozások mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált CCF nélküli értékét (15 oszlop) kell szétosztani a 0%, 20%, 50%, és 100%-os ügyletkockázati súlyú mérlegen kívüli tételek között (15 oszlop= 16+17+18+19 oszlopok).”

11. A R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím „CS, 1CS-151CS, VALAMINT A KCS, K1CS-K151CS” pont „EGYÉB” szakaszának „Sztenderd módszer kitettségi osztályai” megnevezés Hivatkozások mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A szavatoló tőkéből levont tételeket a hitelezési kockázati táblákban nem kell feltüntetni (Hpt. 76/A. § (5) bekezdés)”

12. A R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím „CS, 1CS-151CS, VALAMINT A KCS, K1CS-K151CS” pont „EGYÉB” szakaszának „Ingatlannal fedezett kitettség” megnevezés Hivatkozások mezőjében az „Itt kell feltüntetni” szövegrész helyébe az „Ide sorolhatók be” szövegrész lép.

13. A R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím „CIF ÉS C1CIF-C32CIF TÁBLÁK, VALAMINT KCIF ÉS KC1CIF-KC32CIF TÁBLÁK”, továbbá a CIA ÉS C1CIA-C431CIA TÁBLÁK, VALAMINT KCIA ÉS KC1CIA-KC431CIA TÁBLÁK” 5. sorazonosító megjegyzésének „A 100%-os kockázati súlyozású kitettségekre Pkr.-ben leírtak az irányadók” szövegrésze helyébe „A 100%-os kockázati súlyozású kitettségekre a Kkr.-ben leírtak az irányadók” szövegrész lép.

14. A R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím „1SECSA, 2SECSA, K1SECSA, K2SECSA TÁBLÁK” 20. oszlopához, az 1SECIRB, 2SECIRB, K1SECIRB, K2SECIRB TÁBLÁK” 18. oszlopához, valamint a „SECD, KSECD TÁBLÁK” 27. oszlopazonosítójához tartozó „A Hpt. 5. számú melléklete szerint az itt jelentett érték a szavatoló tőkéből jelenleg nem vonható le” szövegrész helyébe a „A Hpt. 5. számú melléklete szerint az itt jelentett érték a szavatoló tőkéből levonható.” szövegrész lép.

15. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 1TCIF, K1TCIF–4TCIA, K4TCIA pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

1TCIF, K1TCIF KITETTSÉG EREDETI ÉRTÉKE ÖSSZESEN amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer – tartós mentesség), ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak		
AZONOSÍTÓ	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
OSZLOPOK		
1	Kitettség eredeti értéke IRB módszer szerint összesen	Kitettség eredeti értéke IRB módszer szerint összesen (tartósan mentes sztenderd kitettségek nélkül) 1TCIF0,a≤CIF0,b
2–17	Kitettség eredeti értéke Sztenderd módszer	Tartósan mentes kitettségek eredeti értékének kitettségi osztályonkénti és összesen értéke
2	Központi kormányok és központi bankok	1TCIF0,b≤1CS0,a;
3	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok	1TCIF0,c≤2CS0,a;
4	Közzszektorbeli intézmények	1TCIF0,d≤3CS0,a;
5	Multilaterális fejlesztési bankok	1TCIF0,e≤4CS0,a;
6	Nemzetközi szervezetek	1TCIF0,f≤5CS0,a;
7	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	1TCIF0,g≤6CS0,a;
8	Vállalkozások	1TCIF0,h≤7CS0,a;
9	Ebből: Rövid lejáratú követelések	1TCIF0,i≤71CS0,a;
10	Lakosság	1TCIF0,j≤8CS0,a;
11	Ingatlannal fedezett követelések	1TCIF0,k≤9CS0,a;
12	Késedelmes tételek	1TCIF0,l≤10CS0,a;
13	Fedezett kötvények	1TCIF0,m≤12CS0,a;
14	Kollektív befektetési értékpapírok	1TCIF0,n≤14CS0,a;
15	Egyéb tételek	1TCIF0,o≤15CS0,a;
16	Ebből: Hkr. 16. § (1)–(2) szerinti tételek	1TCIF0,p≤151CS0,a;
17	Összesen	Kitettség eredeti értéke tartósan mentes sztenderd kitettségekre összesen
18	Kitettség eredeti értéke mindösszesen	IRB módszer szerinti kitettségek eredeti értéke összesen (beleértve a tartósan mentes sztenderd kitettségeket is) 1TCIF0,r≤CS0,a+CIF0,b
SOROK		
1	Központi kormány és központi bank	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 24. §).
2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 25. §).
3	Vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 26. §).
4	Részesedések	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 28. §).
5	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 29. §).

EGYÉB		
	Tartós mentesség és fokozatos bevezetés	Az IRB-t alkalmazó hitelintézet a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásakor a sztenderd módszert alkalmazhatja meghatározott feltételek teljesülése esetén. [Hpt. 76/D. §, Hpt. 76/B. § (8)–(10) bekezdések]
	FIRB módszer	Ezt a táblát azoknak a hitelintézeteknek kell kitölteni, akik az FIRB módszer szerint a Hpt. 76/C. § (6) bekezdés c) alapján a Hkr. 45. §-ban rögzített nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) értéket, illetőleg a Hkr. 51. § (12)–(17) bekezdések szerinti hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaz.

2TCIF, K2TCIF TŐKEKÖVETELMÉNY ÖSSZESEN amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer – tartós mentesség), ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak		
AZONOSÍTÓ	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
OSZLOPOK		
1	Tőkekövetelmény IRB módszer szerint összesen	IRB módszerrel meghatározott tőkekövetelmény (tartósan mentes sztenderd kitettségek nélkül) $2TCIF0,a \leq CIF0,r$
2–17	Tőkekövetelmény Sztenderd módszer	Tartósan mentes kitettségek tőkekövetelményének kitettségi osztályonkénti és összesen értéke.
2	Központi kormányok és központi bankok	$2TCIF0,b \leq 1CS0,n$;
3	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok	$2TCIF0,c \leq 2CS0,n$;
4	Közzszektorbeli intézmények	$2TCIF0,d \leq 3CS0,n$;
5	Multilaterális fejlesztési bankok	$2TCIF0,e \leq 4CS0,n$;
6	Nemzetközi szervezetek	$2TCIF0,f \leq 5CS0,n$;
7	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	$2TCIF0,g \leq 6CS0,n$;
8	Vállalkozások	$2TCIF0,h \leq 7CS0,n$;
9	Ebből: Rövid lejáratú követelések	$2TCIF0,i \leq 71CS0,n$;
10	Lakosság	$2TCIF0,j \leq 8CS0,n$;
11	Ingatlannal fedezett követelések	$2TCIF0,k \leq 9CS0,n$;
12	Késedelmes tételek	$2TCIF0,l \leq 10CS0,n$;
13	Fedezett kötvények	$2TCIF0,m \leq 12CS0,n$;
14	Kollektív befektetési értékpapírok	$2TCIF0,n \leq 14CS0,n$;
15	Egyéb tételek	$2TCIF0,o \leq 15CS0,n$;
16	Ebből: Hkr. 16. § (1)–(2) szerinti tételek	$2TCIF0,p \leq 151CS0,n$;
17	Összesen	Tőkekövetelmény tartósan mentes sztenderd kitettségekre összesen
18	Tőkekövetelmény mindösszesen	IRB módszer szerinti összes tőkekövetelmény (beleértve a tartósan mentes sztenderd kitettségeket is) $2TCIF0,r \leq CS0,n + CIF0,r$
SOROK		
1	Központi kormány és központi bank	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 24. §).
2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 25. §).
3	Vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 26. §).

4	Részesedések	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 28. §).
5	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 29. §).
EGYÉB		
	Tartós mentesség és fokozatos bevezetés	Az IRB-t alkalmazó hitelintézet a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásakor a sztenderd módszert alkalmazhatja meghatározott feltételek teljesülése esetén. [Hpt. 76/D. §, Hpt. 76/B. § (8)–(10) bekezdések]
	FIRB módszer	Ezt a táblát azoknak a hitelintézeteknek kell kitölteni, akik az FIRB módszer szerint a Hpt. 76/C. § (6) bekezdés c) alapján a Hkr. 45. §-ban rögzített nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) értéket, illetőleg a Hkr. 51. § (12)–(17) bekezdések szerinti hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaz.

**3TCIF, KITCIF
KITETTSÉG EREDETI ÉRTÉKE ÖSSZESEN**
amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül
(FIRB módszer – fokozatos bevezetés),
ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak

AZONOSÍTÓ	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
OSZLOPOK		
1	Kitettség eredeti értéke IRB módszer szerint összesen	Kitettség eredeti értéke IRB módszer szerint összesen (fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségek nélkül) $3TCIF0,a \leq CIF0,b$
2–17	Kitettség eredeti értéke Sztenderd módszer	Fokozatos bevezetés alá eső kitettségek eredeti értékének kitettségi osztályonkénti és összesen értéke
2	Központi kormányok és központi bankok	$3TCIF0,b \leq 1CS0,a;$
3	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok	$3TCIF0,c \leq 2CS0,a;$
4	Közszektorbeli intézmények	$3TCIF0,d \leq 3CS0,a;$
5	Multilaterális fejlesztési bankok	$3TCIF0,e \leq 4CS0,a;$
6	Nemzetközi szervezetek	$3TCIF0,f \leq 5CS0,a;$
7	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	$3TCIF0,g \leq 6CS0,a;$
8	Vállalkozások	$3TCIF0,h \leq 7CS0,a;$
9	Ebből: Rövid lejáratú követelések	$3TCIF0,i \leq 71CS0,a;$
10	Lakosság	$3TCIF0,j \leq 8CS0,a;$
11	Ingatlannal fedezett követelések	$3TCIF0,k \leq 9CS0,a;$
12	Késedelmes tételek	$3TCIF0,l \leq 10CS0,a;$
13	Fedezett kötvények	$3TCIF0,m \leq 12CS0,a;$
14	Kollektív befektetési értékpapírok	$3TCIF0,n \leq 14CS0,a;$
15	Egyéb tételek	$3TCIF0,o \leq 15CS0,a;$
16	Ebből: Hkr. 16. § (1)–(2) szerinti tételek	$3TCIF0,p \leq 151CS0,a;$
17	Összesen	Kitettség eredeti értéke a fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségekre összesen
18	Kitettség eredeti értéke mindösszesen	IRB módszer szerinti kitettségek eredeti értéke összesen (beleértve a fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségeket is) $3TCIF0,r \leq CS0,a + CIF0,b$
SOROK		
1	Központi kormány és központi bank	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 24. §).
2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 25. §).

3	Vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 26. §).
4	Részesedések	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 28. §).
5	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 29. §).
EGYÉB		
	Tartós mentesség és fokozatos bevezetés	Az IRB-t alkalmazó hitelintézet a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásakor a sztenderd módszert alkalmazhatja meghatározott feltételek teljesülése esetén. [Hpt. 76/D. §, Hpt. 76/B. § (8)–(10) bekezdések]
	FIRB módszer	Ezt a táblát azoknak a hitelintézeteknek kell kitölteni, akik az FIRB módszer szerint a Hpt. 76/C. § (6) bekezdés c) alapján a Hkr. 45. §-ban rögzített nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) értéket, illetőleg a Hkr. 51. § (12)–(17) bekezdések szerinti hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaz.

4TCIF, K4TCIF
TŐKEKÖVETELMÉNY ÖSSZESEN
 amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül
 (FIRB módszer – fokozatos bevezetés),
 ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak

AZONOSÍTÓ	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
OSZLOPOK		
1	Tőkekövetelmény IRB módszer szerint összesen	IRB módszerrel meghatározott tőkekövetelmény (fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségek nélkül) $4TCIF0,a \leq CIF0,r$
2–17	Tőkekövetelmény Sztenderd módszer	Fokozatos bevezetés alá eső kitettségek tőkekövetelményének kitettségi osztályonkénti és összesen értéke.
2	Központi kormányok és központi bankok	$4TCIF0,b \leq 1CS0,n;$
3	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok	$4TCIF0,c \leq 2CS0,n;$
4	Közszektorbeli intézmények	$4TCIF0,d \leq 3CS0,n;$
5	Multilaterális fejlesztési bankok	$4TCIF0,e \leq 4CS0,n;$
6	Nemzetközi szervezetek	$4TCIF0,f \leq 5CS0,n;$
7	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	$4TCIF0,g \leq 6CS0,n;$
8	Vállalkozások	$4TCIF0,h \leq 7CS0,n;$
9	Ebből: Rövid lejáratú követelések	$4TCIF0,i \leq 71CS0,n;$
10	Lakosság	$4TCIF0,j \leq 8CS0,n;$
11	Ingatlannal fedezett követelések	$4TCIF0,k \leq 9CS0,n;$
12	Késedelmes tételek	$4TCIF0,l \leq 10CS0,n;$
13	Fedezett kötvények	$4TCIF0,m \leq 12CS0,n;$
14	Kollektív befektetési értékpapírok	$4TCIF0,n \leq 14CS0,n;$
15	Egyéb tételek	$4TCIF0,o \leq 15CS0,n;$
16	Ebből: Hkr. 16. § (1)–(2) szerinti tételek	$4TCIF0,p \leq 151CS0,n;$
17	Összesen	Tőkekövetelmény fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségekre összesen
18	Tőkekövetelmény mindösszesen	IRB módszer szerinti összes tőkekövetelmény (beleértve a fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségeket is) $4TCIF0,r \leq CS0,n + CIP0,r$

SOROK		
1	Központi kormány és központi bank	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 24. §).
2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 25. §).
3	Vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 26. §).
4	Részesedések	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 28. §).
5	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 29. §).
EGYÉB		
	Tartós mentesség és fokozatos bevezetés	Az IRB-t alkalmazó hitelintézet a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásakor a sztenderd módszert alkalmazhatja meghatározott feltételek teljesülése esetén. [Hpt. 76/D. §, Hpt. 76/B. § (8)–(10) bekezdések]
	FIRB módszer	Ezt a táblát azoknak a hitelintézeteknek kell kitölteni, akik az FIRB módszer szerint a Hpt. 76/C. § (6) bekezdés c) alapján a Hkr. 45. §-ban rögzített nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) értéket, illetőleg a Hkr. 51. § (12)–(17) bekezdések szerinti hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaz.

1TCIA, KITCIA KITETTSÉG EREDETI ÉRTÉKE ÖSSZESEN amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (AIRB módszer – tartós mentesség) ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak		
AZONOSÍTÓ	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
OSZLOPOK		
1	Kitettség eredeti értéke IRB módszer szerint összesen	Kitettség eredeti értéke IRB módszer szerint összesen (tartósan mentes sztenderd kitettségek nélkül) $1TCIA_{0,a} \leq CIA_{0,b}$
2–17	Kitettség eredeti értéke Sztenderd módszer	Tartósan mentes kitettségek eredeti értékének kitettségi osztályonkénti és összesen értéke
2	Központi kormányok és központi bankok	$1TCIA_{0,b} \leq 1CS_{0,a};$
3	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok	$1TCIA_{0,c} \leq 2CS_{0,a};$
4	Közszektorbeli intézmények	$1TCIA_{0,d} \leq 3CS_{0,a};$
5	Multilaterális fejlesztési bankok	$1TCIA_{0,e} \leq 4CS_{0,a};$
6	Nemzetközi szervezetek	$1TCIA_{0,f} \leq 5CS_{0,a};$
7	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	$1TCIA_{0,g} \leq 6CS_{0,a};$
8	Vállalkozások	$1TCIA_{0,h} \leq 7CS_{0,a};$
9	Ebből: Rövid lejáratú követelések	$1TCIA_{0,i} \leq 71CS_{0,a};$
10	Lakosság	$1TCIA_{0,j} \leq 8CS_{0,a};$
11	Ingatlannal fedezett követelések	$1TCIA_{0,k} \leq 9CS_{0,a};$
12	Késedelmes tételek	$1TCIA_{0,l} \leq 10CS_{0,a};$
13	Fedezett kötvények	$1TCIA_{0,m} \leq 12CS_{0,a};$
14	Kollektív befektetési értékpapírok	$1TCIA_{0,n} \leq 14CS_{0,a};$
15	Egyéb tételek	$1TCIA_{0,o} \leq 15CS_{0,a};$
16	Ebből: Hkr. 16. § (1)–(2) szerinti tételek	$1TCIA_{0,p} \leq 151CS_{0,a};$
17	Összesen	Kitettség eredeti értéke tartósan mentes sztenderd kitettségekre összesen
18	Kitettség eredeti értéke mindösszesen	IRB módszer szerinti kitettségek eredeti értéke összesen (beleértve a tartósan mentes sztenderd kitettségeket is) $1TCIA_{0,r} \leq CS_{0,a} + CIA_{0,b}$

SOROK		
1	Központi kormány és központi bank	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 24. §).
2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 25. §).
3	Vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 26. §).
	Lakosság	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 27. §).
4	Részesedések	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 28. §).
5	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 29. §).
EGYEBEK		
	Tartós mentesség és fokozatos bevezetés	Az IRB-t alkalmazó hitelintézet a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásakor a sztenderd módszert alkalmazhatja meghatározott feltételek teljesülése esetén (Hpt. 76/D. §, Hpt. 76/B. § (8)–(10) bekezdések).
	AIRB módszer	Ezt a táblát azoknak a hitelintézeteknek kell kitölteni, akik az AIRB módszer szerint a Hpt. 76/C. § (6) bekezdés a), b), d) pontok alapján az LGD becslésére saját módszert alkalmaznak.

2TCIA, K2TCIA TŐKEKÖVETELMÉNY ÖSSZESEN amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (AIRB módszer – tartós mentesség) ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak		
AZONOSÍTÓ	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
OSZLOPOK		
1	Tőkekövetelmény IRB módszer szerint összesen	IRB módszerrel meghatározott tőkekövetelmény (tartósan mentes sztenderd kitettségek nélkül) 2TCIA0,a≤CIA0,r
2–17	Tőkekövetelmény Sztenderd módszer	Tartósan mentes kitettségek tőkekövetelményének kitettségi osztályonkénti és összesen értéke
2	Központi kormányok és központi bankok	2TCIA0,b≤1CS0,n;
3	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok	2TCIA0,c≤2CS0,n;
4	Közszektorbeli intézmények	2TCIA0,d≤3CS0,n;
5	Multilaterális fejlesztési bankok	2TCIA0,e≤4CS0,n;
6	Nemzetközi szervezetek	2TCIA0,f≤5CS0,n;
7	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	2TCIA0,g≤6CS0,n;
8	Vállalkozások	2TCIA0,h≤7CS0,n;
9	Ebből: Rövid lejáratú követelések	2TCIA0,i≤71CS0,n;
10	Lakosság	2TCIA0,j≤8CS0,n;
11	Ingatlannal fedezett követelések	2TCIA0,k≤9CS0,n;
12	Késedelmes tételek	2TCIA0,l≤10CS0,n;
13	Fedezett kötvények	2TCIA0,m≤12CS0,n;
14	Kollektív befektetési értékpapírok	2TCIA0,n≤14CS0,n;
15	Egyéb tételek	2TCIA0,o≤15CS0,n;
16	Ebből: Hkr. 16. § (1)–(2) szerinti tételek	2TCIA0,p≤151CS0,n;
17	Összesen	Tőkekövetelmény tartósan mentes sztenderd kitettségekre összesen
18	Tőkekövetelmény mindösszesen	IRB módszer szerinti tőkekövetelmény összesen (beleértve a tartósan mentes sztenderd kitettségeket is) 2TCIA0,r≤CS0,n+CIA0,r

SOROK		
1	Központi kormány és központi bank	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 24. §).
2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 25. §).
3	Vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 26. §).
	Lakosság	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 27. §).
4	Részesedések	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 28. §).
5	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 29. §).
EGYEBEK		
	Tartós mentesség és fokozatos bevezetés	Az IRB-t alkalmazó hitelintézet a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásakor a sztenderd módszert alkalmazhatja meghatározott feltételek teljesülése esetén (Hpt. 76/D. §, Hpt. 76/B. § (8)–(10) bekezdések).
	AIRB módszer	Ezt a táblát azoknak a hitelintézeteknek kell kitölteni, akik az AIRB módszer szerint a Hpt. 76/C. § (6) bekezdés a), b), d) pontok alapján az LGD becslésére saját módszert alkalmaznak.

3TCIA, K3TCIA KITETTSÉG EREDETI ÉRTÉKE ÖSSZESEN amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (AIRB módszer – fokozatos bevezetés), ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak		
AZONOSÍTÓ	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
OSZLOPOK		
1	Kitettség eredeti értéke IRB módszer szerint összesen	Kitettség eredeti értéke IRB módszer szerint összesen (fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségek nélkül) $1TCIA0,a \leq CIA0,b$
2–17	Kitettség eredeti értéke Sztenderd módszer	Fokozatos bevezetés alá eső kitettségek eredeti értékének kitettségi osztályonkénti és összesen értéke
2	Központi kormányok és központi bankok	$1TCIA0,b \leq 1CS0,a$;
3	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok	$1TCIA0,c \leq 2CS0,a$;
4	Közszektorbeli intézmények	$1TCIA0,d \leq 3CS0,a$;
5	Multilaterális fejlesztési bankok	$1TCIA0,e \leq 4CS0,a$;
6	Nemzetközi szervezetek	$1TCIA0,f \leq 5CS0,a$;
7	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	$1TCIA0,g \leq 6CS0,a$;
8	Vállalkozások	$1TCIA0,h \leq 7CS0,a$;
9	Ebből: Rövid lejáratú követelések	$1TCIA0,i \leq 71CS0,a$;
10	Lakosság	$1TCIA0,j \leq 8CS0,a$;
11	Ingatlannal fedezett követelések	$1TCIA0,k \leq 9CS0,a$;
12	Késedelmes tételek	$1TCIA0,l \leq 10CS0,a$;
13	Fedezett kötvények	$1TCIA0,m \leq 12CS0,a$;
14	Kollektív befektetési értékpapírok	$1TCIA0,n \leq 14CS0,a$;
15	Egyéb tételek	$1TCIA0,o \leq 15CS0,a$;
16	Ebből: Hkr. 16. § (1)–(2) szerinti tételek	$1TCIA0,p \leq 151CS0,a$;
17	Összesen	Kitettség eredeti értéke a fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségekre összesen
18	Kitettség eredeti értéke mindösszesen	IRB módszer szerinti kitettségek eredeti értéke összesen (beleértve a fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségeket is) $3TCIA0,r \leq CS0,a + CIA0,b$

SOROK		
1	Központi kormány és központi bank	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 24. §).
2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 25. §).
3	Vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 26. §).
	Lakosság	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 27. §).
4	Részesedések	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 28. §).
5	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 29. §).
EGYEBEK		
	Tartós mentesség és fokozatos bevezetés	Az IRB-t alkalmazó hitelintézet a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásakor a sztenderd módszert alkalmazhatja meghatározott feltételek teljesülése esetén (Hpt. 76/D. §, Hpt. 76/B. § (8)–(10) bekezdések).
	AIRB módszer	Ezt a táblát azoknak a hitelintézeteknek kell kitölteni, akik az AIRB módszer szerint a Hpt. 76/C. § (6) bekezdés a), b), d) pontok alapján az LGD becslésére saját módszert alkalmaznak.

4TCIA, K4TCIA TŐKEKÖVETELMÉNY ÖSSZESEN amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (AIRB módszer – fokozatos bevezetés), ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak		
AZONOSÍTÓ	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
OSZLOPOK		
1	Tőkekövetelmény IRB módszer szerint összesen	IRB módszerrel meghatározott tőkekövetelmény (fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségek nélkül) $4TCIA_{0,r} \leq CIA_{0,r}$
2–17	Tőkekövetelmény Sztenderd módszer	Fokozatos bevezetés alá eső kitettségek tőkekövetelményének kitettségi osztályonkénti és összesen értéke
2	Központi kormányok és központi bankok	$4TCIA_{0,b} \leq 1CS_{0,n};$
3	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok	$4TCIA_{0,c} \leq 2CS_{0,n};$
4	Közzszektorbeli intézmények	$4TCIA_{0,d} \leq 3CS_{0,n};$
5	Multilaterális fejlesztési bankok	$4TCIA_{0,e} \leq 4CS_{0,n};$
6	Nemzetközi szervezetek	$4TCIA_{0,f} \leq 5CS_{0,n};$
7	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	$4TCIA_{0,g} \leq 6CS_{0,n};$
8	Vállalkozások	$4TCIA_{0,h} \leq 7CS_{0,n};$
9	Ebből: Rövid lejáratú követelések	$4TCIA_{0,i} \leq 71CS_{0,n};$
10	Lakosság	$4TCIA_{0,j} \leq 8CS_{0,n};$
11	Ingatlannal fedezett követelések	$4TCIA_{0,k} \leq 9CS_{0,n};$
12	Késedelmes tételek	$4TCIA_{0,l} \leq 10CS_{0,n};$
13	Fedezett kötvények	$4TCIA_{0,m} \leq 12CS_{0,n};$
14	Kollektív befektetési értékpapírok	$4TCIA_{0,n} \leq 14CS_{0,n};$
15	Egyéb tételek	$4TCIA_{0,o} \leq 15CS_{0,n};$
16	Ebből: Hkr. 16. § (1)–(2) szerinti tételek	$4TCIA_{0,p} \leq 151CS_{0,n};$
17	Összesen	Tőkekövetelmény fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségekre összesen
18	Tőkekövetelmény mindösszesen	IRB módszer szerinti összes tőkekövetelmény (beleértve a fokozatos bevezetés alá eső sztenderd kitettségeket is) $4TCIA_{0,r} \leq CS_{0,n} + CIA_{0,r}$

SOROK		
1	Központi kormány és központi bank	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 24. §).
2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 25. §).
3	Vállalkozások	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 26. §).
	Lakosság	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 27. §).
4	Részesedések	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 28. §).
5	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök	Mindazon tételek, amelyek az IRB módszer szerint ebbe a kitettségi osztályba sorolandók (Hkr. 29. §).
EGYEBEK		
	Tartós mentesség és fokozatos bevezetés	Az IRB-t alkalmazó hitelintézet a kockázattal súlyozott kitettség érték meghatározásakor a sztenderd módszert alkalmazhatja meghatározott feltételek teljesülése esetén (Hpt. 76/D. §, Hpt. 76/B. § (8)–(10) bekezdések).
	AIRB módszer	Ezt a táblát azoknak a hitelintézeteknek kell kitölteni, akik az AIRB módszer szerint a Hpt. 76/C. § (6) bekezdés a), b), d) pontok alapján az LGD becslésére saját módszert alkalmaznak.

„

16. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M1T, M1H, M1E, M1C, M1U, M1J, KM1T, KM1H, KM1E, KM1C, KM1G, KM1U, KM1JA pont 3. oszlopazonosító Hivatkozások mezőjében a „Kkr. 22. §” szövegrész helyébe „Nem kell kitölteni” szövegrész lép.

17. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M1T, M1H, M1E, M1C, M1U, M1J, KM1T, KM1H, KM1E, KM1C, KM1G, KM1U, KM1JA pont 9. oszlopazonosító Hivatkozások mezőjében „A vonatkozó nettó pozícióhoz tartozó kockázati súlyok (%), a Kkr. 16. § (5) és (6) bekezdések, illetve a 3. és 4. számú mellékletében szereplő különböző megközelítések szerint.” szövegrész helyébe „Nem kell kitölteni, de a számításoknál figyelembe kell venni” szövegrész lép.

18. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M2R, KM2R pont 3. oszlopazonosító Hivatkozások mezőjében „Kkr. 22. §” szövegrész helyébe „Nem kell kitölteni” szövegrész lép.

19. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M2R, KM2R pont 7. oszlopazonosító Hivatkozások mezőjében „A vonatkozó nettó pozíciókhoz tartozó kockázati súlyok (%), a Kkr. 19. § és 20. § szerint” szövegrész helyébe a „Nem kell kitölteni, de a számításoknál figyelembe kell venni” szövegrész lép.

20. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M2R, KM2R pont 13. sorazonosító Hivatkozások mezőjében a „Nem tartalmazza azokat a KBF-ben lévő pozíciókat, amelyek kezelése a Kkr. 24/B. § (2) bekezdése szerint történik.” szövegrész helyébe „Tartalmazza azokat a KBF-ben lévő pozíciókat, amelyek kezelése a Kkr. 24/B. § (2) bekezdése szerint történik.” szövegrész lép.

21. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M3D, KM3D pont 9. oszlopazonosító Hivatkozások mezőjében „Kkr. 41. § és 2. § (1) bekezdés 20. pontja szerint” szövegrész helyébe „Nem kell kitölteni” szövegrész lép.

22. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M3D, KM3D pont 10., 11., 12. oszlopazonosító Hivatkozások mezőjében „Kkr. 39. § (3) bekezdés szerint” szövegrész helyébe „Nem kell kitölteni, de a számításoknál figyelembe kell venni” szövegrész lép.

23. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M4A, KM4A pont 3., 4. oszlopazonosító Hivatkozások mezőjébe „Nem kell kitölteni” szövegrész kerül.

24. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M4A, KM4A pont 7. oszlop megnevezésének „Kockázati súly %” szövegrésze helyébe „A tőkekövetelmény számításához figyelembe veendő pozíciók” szövegrész lép, egyidejűleg Hivatkozások mezőjében „A releváns nettó pozíciók piaci kockázatának megfelelő kockázati súly (%), a Kkr. VI. fejezetében tárgyalt különböző megközelítések szerint” szövegrész helyébe „Valamennyi releváns pozíció, a Kkr. VI. fejezete szerint.” szövegrész lép.

25. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M4A, KM4A pont 114. sor-azonosító Hivatkozások mezőjének helyébe a következő rendelkezés lép:

„Kkr. 36. § (3) és Kkr. 36. § (5) bekezdés a) pontja”

26. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím M4A, KM4A pont 115. sor-azonosító Hivatkozások mezőjének helyébe a következő rendelkezés lép:

„Kkr. 36. § (4) és Kkr. 36. § (5) bekezdés b) pontja”

27. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „COREP kiegészítő táblák kitöltési útmutatói” alcím C11H, KC11H, C12H, KC12H pontjának „A hitelezési kockázattal rendelkező kitételek közül a mérlegen kívüli tételeket a Hpt. 76/A. § (4) bekezdés b) pont szerinti értéken, a származtatott,” szövegrésze helyébe „A hitelezési kockázattal rendelkező kitételek közül a mérlegen kívüli tételeket a Hpt. 76/A. § (4) bekezdés b) pont szerinti értéken azzal, hogy nem kell alkalmazni az ügyletkockázati súlyokat és az elszámolt céltartalékot nem kell levonni, a származtatott,” szövegrész lép.

28. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „COREP kiegészítő táblák kitöltési útmutatói” alcím C11H, KC11H pontjának „a megállapodás felmondását (az Épkr. 55. § (4) bekezdésével összhangban) eredményezi” szövegrésze helyébe „a megállapodás felmondását eredményezi” szövegrész lép.

29. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „COREP kiegészítő táblák kitöltési útmutatói” alcím C12H, KC12H pontjának „hitelezési kockázattal nem rendelkező kitételeket” szövegrésze helyébe „hitelezési kockázattal nem rendelkező tételeket” szövegrész lép.

30. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „COREP kiegészítő táblák kitöltési útmutatói” alcím C12H, KC12H pontja a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A Hitkr. 20. § (2), (3) és (5) bekezdésében felsorolt és a C11H, C12H tábla Hitelezési kockázattal rendelkező kitételei közt nem nevesített, azaz hitelezési kockázattal nem rendelkező tételeket a Hitkr. 20. § előírásainak (és a hivatkozott Szmt. rendelkezéseknek) megfelelő nyilvántartási értéken kell kimutatni.”

31. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 1C pontjának „A 21 sorban a 7D negyedéves táblázatban szereplő lombard hitelek” szövegrésze helyébe „A 21 sorban a lombard hitelek” szövegrész lép.

32. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 1C pontjának „csak a kintlévőségek, befektetések, mérlegen kívüli tételek és a fedezetek minősítésének és értékelésének szempontjairól szóló 14/2001. (III. 9.) PM rendelet szerinti” szövegrésze helyébe „csak a Hitkr.-nek az egyes kintlévőségek, befektetések, követelés fejében kapott készletek és mérlegen kívüli kötelezettségek értékelésének sajátos szabályairól szóló 7. számú melléklete szerinti” szövegrész lép.

33. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 4B pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„4B TÁJÉKOZTATÓ ADATOK A BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSRÓL

A tábla célja

A jelentéseket azoknak a hitelintézeteknek kell elkészíteni és megküldeni, amelyek a Bszt. által meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenységet is végeznek, hogy lehetővé tegye a beszámolás napjára vonatkozóan a befektetési szolgáltatási tevékenység vizsgálatát, felügyeleti ellenőrzését.

A befektetési szolgáltatási tevékenységet nem végző hitelintézeteknek a hitelintézetekkel, az MNB-vel és a befektetési szolgáltatókkal befektetési eszközökkel végzett adásvételi és csereügylete is beletartozik a befektetési szolgáltatásra vonatkozó jelentések adatszolgáltatása alá.

A táblát azon hitelintézeteknek is szolgáltatniuk kell, amelyek a Bszt. 2. §-a szerint nem tartoznak a törvény hatálya alá, de a törvény 5. §-ában felsorolt tevékenységet folytatnak.

A tábla kitöltése:

A hitelintézet a Hitkr. előírásaiban foglaltak figyelembevételével – a hó végére lezárt főkönyv és mérlegen kívüli tételek, valamint a nyilvántartási számlák állományaival megegyezően – szolgáltat adatot a befektetési szolgáltatási tevékenységének alakulásáról.

A hitelintézetnek a befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó nyilvántartásait a befektetési szolgáltatási tevékenység ellenőrzésére, a felügyeleti jelentés által igényelt részletező adatok megállapíthatóságára alkalmas módon kell kialakítani és vezetni.

Év közben mind a saját, mind az idegen értékpapír-állományról folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást kell vezetni.

A devizában végzett műveleteknél, illetve a devizaállományoknál a deviza forintértékét mindig a beszámolás időpontjában a hitelintézetekre érvényes számviteli szabályok szerinti devizaárfolyamon kell kimutatni. A devizatételek átértékelését is a vonatkozó számviteli szabályok szerint kell elvégezni.

A hitelintézetekre vonatkozó jelentésben a befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó állományok tagolása és részletezése megegyezik a Hitkr. szerint külön nyilvántartandó és kimutatandó befektetési szolgáltatási tevékenységre vonatkozó előírásaival, illetve a befektetési szolgáltatással kapcsolatos nyilvántartási adatokkal, de a befektetési szolgáltatási tevékenységek elnevezése a Bszt. 5. §-ának a fogalomrendszerét követi.

A jelentésben közölt adatok a beszámolás napján fennálló állományok kiemelése az egyes mérlegtételek közül bruttó nyilvántartási, illetve (az értékvesztéssel csökkentett) nettó értéken.

Eszközökhöz kapcsolódó adatok

A 11 Tőzsdei vagyonghányad (befektetés) sorban kell a tőzsdével kapcsolatos vagyoni (tulajdoni) érdekeltséget feltüntetni, ideértve a Hitkr. 5. § (13) bekezdés a) pontjában foglaltakat is.

Forgóeszközökhöz kapcsolódó adatok

A 21 Pénzeszköz ügyfelektől sorban a megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó ügyfeleket megillető – a Hitkr. 5. § (1) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően külön nyilvántartott – pénzüsségeket kell kimutatni függetlenül attól, hogy pénztárban, elszámolási vagy letéti számlán szerepel a hitelintézet könyveiben.

A 22 Követelések ügyfeleknek nyújtott befektetési szolgáltatásból sorban összesíteni kell a részletező (221–224) sorokban kimutatott összegeket.

A sorok kitöltésénél és részletezésénél a Hitkr. 5. § (6) bekezdés c) pontjában, illetve a 18. §-ban foglaltak szerint kell eljárni.

A 23 és 24 sorokban a tőzsdei, illetve tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból eredő – Hitkr. 5. § (6) bekezdés a) és b) pontja szerinti – követeléseket.

A 25 sorban a belföldi, illetve külföldi elszámolóházzal, elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel (nem szakosított hitelintézet) szembeni – a Hitkr. 5. § (6) bekezdés d) pontjában foglaltak szerinti – követelések összesíteni.

26 Óvadékolt követelés esetén az óvadék beszámítási értéke

Ebben a sorban a Bszt. 66. § szerinti halasztott pénzügyi teljesítés és a 78. § szerinti befektetési hitelezés hitel-partner kockázatának a csökkentéséhez kikötött óvadék, illetve biztosítékok értékét kell feltüntetni.

A kockázatokat csökkentő óvadéknál a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvényben meghatározottak szerinti korlátozást – amikor az óvadékkal már nem rendelkezhet a jogosult – figyelembe kell venni.

27 Per alá vont követelések teljes értéke

Ebben a sorban a mérlegben szereplő követelésállományból azokat az ügyfelekkel szembeni követeléseknek a teljes értékét kell kimutatni, amelyek a bírósági per tárgyát képezik.

271 Peresített összeg a követelésekből

Itt kell feltüntetni a mérlegben szereplő per alá vont követelésekből a befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó peresített összeget.

Forrásokhoz kapcsolódó adatok

A részletező sorokban az ügyfelekkel, a szabályozott piaci, illetve szabályozott piacon kívüli ügyletekből eredő, valamint az elszámolóházzal, elszámolóházi tevékenységet folytató szervezettel szembeni – Hitkr. 7. § (4), illetve a 16. § (14) bekezdés szerinti – kötelezettségeket kell kimutatni.

35 Ügyfél-értékpapír kölcsönzés miatti kötelezettség

Ide a Hitkr. 16. § (6) bekezdésében foglaltak alapján vállalt – ügyfél-értékpapírnak a saját számlás ügylethez történt bevonása és eladása miatti – kötelezettség összegét kell feltüntetni.

Egyéb tájékoztató adatok

Itt kell bemutatni a befektetési szolgáltató hitelintézetnek a 0. Nyilvántartási számlák között vagy más nyilvántartásban szereplő – és a beszámolás napján fennálló – idegen értékpapír állományokat névértéken és árfolyamértéken, ezen belül tevékenység típusonként és értékpapír fajtánkénti bontásban.

A devizában nyilvántartott értékeket a számviteli előírások által meghatározott árfolyammal számított forintértéken kell a fordulónapra vonatkozóan szerepeltetni.

Az árfolyamértékeket a következőként kell figyelembe venni:

Az árfolyamértéket tőzsdei értékpapíroknál a fordulónapra vonatkozó záróárfolyam, ennek hiányában az azonnali piacon a legutolsó kötéskori árfolyam szerint kell meghatározni.

Az árfolyamérték a tőzsdén kívüli értékpapíroknál likvid értékpapírok esetén a beszámolási időszak utolsó kötési értéke, illetve ennek hiányában a beszámolási időszak alatti nyilvános ajánlatok közül a legjobb eladási árfolyam.

A nem likvid állampapírok esetében az árfolyamérték a befektetési szolgáltató által számított hozamgörbe, vagy az ÁKK Zrt. által közzétett referenciahozamok segítségével a fordulónapra diszkontált érték. Nem likvid egyéb értékpapírok és a letétek esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

A vagyonkezelt, illetve letétkezelt értékpapírok piaci értékét a vonatkozó jogszabályok alapján kell megállapítani [pl. a magánnyugdíjpénztárak esetében a 282/2001. (XII. 26.) Korm. rendelet 3. számú melléklet II. Értékelési szabályok alapján].

41 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya névértéken

A sorban névértéken kell kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú – az ügyfél tulajdonát képező – értékpapírok állományát.

4111–4114 sorokban az idegen tulajdonú értékpapírok állományát névértéken, tevékenység típusonként kell bemutatni. A 4111–4114 sorokban szereplő értékek összegeinek meg kell egyeznie a 412–413 sorban lévő értékek összegével.

A 412–413 sorokban az idegen tulajdonú értékpapírok állományát névértéken, értékpapír fajtánként kell bemutatni.

42 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken

Itt kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok állományát.

A 4211–4214 sorokban az idegen tulajdonú értékpapírok állományát árfolyamértéken, tevékenység típusonként kell bemutatni. A 4211–4214 sorokban szereplő értékek összegeinek meg kell egyeznie a 422–423 sorban lévő értékek összegével.

A 422–423 sorokban az idegen tulajdonú értékpapírok állományát árfolyamértéken, értékpapír fajtánként kell bemutatni.

*431 A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya névértéken**432 A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya árfolyamértéken**443 A hitelintézet által kölcsönbe kapott értékpapírok állománya névértéken**444 A hitelintézet által kölcsönbe kapott értékpapírok állománya árfolyamértéken*

A kölcsönügyleteknél – az értékpapír-kölcsönzési szerződés alapján – az ügyfél számlájáról a befektetési szolgáltató számlájára átvett értékpapírokat a 444 A hitelintézet által kölcsönbe kapott értékpapírok állománya árfolyamértéken, a befektetési szolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára átvett értékpapírokat, illetve a bizományosi tevékenység keretében lebonyolított kölcsönzési ügyleteket a 432 A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya árfolyamértéken sorokon kell bemutatni.

A kölcsönzési ügylet másik oldalán álló felekről – a Tpt. 5. § (1) bekezdés 60. pont szerinti intézményi befektető ügyfél (partner), nem intézményi befektető ügyfél, elszámolóház kölcsönzési rendszere szerinti részletezésben – kell az alábontásokat szerepeltetni.

Az 51 és 52 sorokban kell feltüntetni a Hkr. 3. § (1) bekezdésében és a Hitkr. 11. §-ában meghatározott, portfóliókezelési tevékenységekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat.”

34. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 5A pontjának 9 alpontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„9 A részletező sorokban az összes (85. §-ban meghatározott) befektetésekre vonatkozó adatokat kell jelenteni.

A 9 sorba az összes befektetés értékének Hpt. 85. § (1) bekezdésében meghatározott limit feletti összegét kell beírni. Amennyiben az összes befektetés összege kevesebb (nem éri el a limit értékét), abban az esetben a kockába nullát kell írni.

A 91 sorban a hitelintézet eszközei között szereplő teljes értékpapír-állományt, befektetést, részesedést, vagyoni érdekeltséget összesítve kell szerepeltetni függetlenül attól, hogy a mérlegben hol kerül kimutatásra. Az *a)* oszlopban az IA 2, 3, 6 sorban lévő eszközöket értékvesztéssel nem csökkentett értéken kell kimutatni.

A 92 sorban kell feltüntetni azokat a befektetésnek számító eszközöket, amelyeket a hitelintézet követelés fejében átvett.

A 93 sorban a hitelintézet *Tárgyi eszközeit* (beleértve a nem banküzemi célú tárgyi eszközöket is).

A 94 sorban az Immateriális javakat könyv szerinti bruttó és nettó értéken kell szerepeltetni.

A 95 sorban kell feltüntetni a hitelintézet által PIBB-nek nyújtott olyan alapvető kölcsöntőke, járulékos kölcsöntőke és alárendelt kölcsöntőke összegét, amely megfelel a Hpt. 5. számú mellékletében foglalt feltételeknek.

A 964 sorban a befolyásoló részesedést képviselő PIBB-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke könyv szerinti értékét kell kimutatni.

A 965 sorban a nem befolyásoló részesedésű PIBB intézményekben lévő befektetések, valamint a Hpt. 5. számú mellékletében előírtak szerinti feltételeknek megfelelő alapvető kölcsöntőke, járulékos kölcsöntőke és alárendelt kölcsöntőke összegének a szavatoló tőkéből levonandó (a SZT 10%-a feletti) részét kell szerepeltetni.

A 967 sorban az Immateriális javak szavatoló tőkéből levonandó *nettó* értékét kell szerepeltetni.

A 97 sorban azoknak a közvetlen befektetéseknek az összértékét kell feltüntetni, amelyek a (SZT 100%) limitbe beszámítanak.

A 981–989 sorokban a Hpt. 151. § és 152/A. § szerinti tételeket kell bemutatni a felügyeleti intézkedések mérlegelése, a szükséges, illetve kivételes intézkedések megtételének megalapozásához.”

35. Az R. 1. számú melléklet II. Fejezet „Havi, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 6H pontjának „A jelentés kitöltésére vonatkozó szabályok egy része azonos a többi hitelintézet adatszolgáltatására (a CAA táblázatra) előírtakkal” szövegrésze helyébe „A jelentés kitöltésére vonatkozó szabályok egy része azonos a többi hitelintézet adatszolgáltatására (a CAA táblázatra) előírtakkal, azzal a különbséggel, hogy a tábla minden értékét – ha az adott sorban ellenkező utasítás nem szerepel – pozitív számmal kell kitölteni.” szövegrész lép.

36. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Kiegészítő COREP táblák kitöltési útmutatói” C2H pontjának 4. sor tartalmára vonatkozó „immateriális javak közül a vagyoni értékű jogok, PIBB intézmények részére nyújtott alárendelt kölcsöntőke, a tárgyi eszközök” szövegrésze helyébe az „immateriális javak közül a vagyoni értékű jogok, PIBB intézmények részére nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke, a tárgyi eszközök” szövegrész lép.

37. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Kiegészítő COREP táblák kitöltési útmutatói” C2H pontjának „Az *a)* Megnevezés oszlopban az ügyfél (hitelintézet esetében is) alapító dokumentumaiban szereplő (rövid) megnevezést kell alkalmazni,” szövegrésze helyébe „Az *a)* Megnevezés oszlopban az ügyfél (hitelintézet esetében is) alapító dokumentumaiban szereplő (rövid) megnevezést kell alkalmazni azzal, hogy a felszámolás, illetve végelszámolás alatt lévő befektetés esetén a megnevezést ki kell egészíteni az „f.a”, illetve „v.a.” megjelöléssel” szövegrész lép.

38. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Kiegészítő COREP táblák kitöltési útmutatói” C2H pontja „A közvetlen tulajdoni arányt a *j1)* oszlopban, illetve megfelelő szavazati jogot a *k)* oszlopban kell kimutatni.” szövegrészt követően a következő rendelkezéssel egészül ki:

„Ha a hitelintézet szavazati jogát bármely körülmény korlátozza (pl. felszámolás, illetve végelszámolás alatt lévő befektetéseknél, a tulajdonos hitelintézet Felügyelet által felfüggesztett szavazatai joga esetén stb.), a Szavazati közvetlen (*k)* oszlopban és a Szavazati összesen (*l)* oszlopban nulla értéket kell jelenteni.”

39. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Kiegészítő COREP táblák kitöltési útmutatói” C2H pontjának „A *v)* oszlopban a részletező (01-től számozott) sorokban *csak tájékoztató adatként* kell a pénzügyi (PIBB) intézményeknek nyújtott alárendelt kölcsöntőke összegét feltüntetni, de nem kell sem a *w)* oszlopban, sem az összegző sorokban számításba venni.

A *v)* oszlop részletező soraiban felsorolt PIBB intézményeknek nyújtott összes alárendelt kölcsöntőke értéke megegyezik az SZT számításához feltüntetett 3A4112 és 4122 sorok összegével” szövegrésze helyébe az „A *v)* oszlopban a részletező (01-től számozott) sorokban *csak tájékoztató adatként* kell a pénzügyi (PIBB) intézményeknek nyújtott alárendelt, alapvető és járulékos kölcsöntőke összegét feltüntetni, de nem kell sem a *w)* oszlopban, sem az összegző sorokban számításba venni” szövegrész lép.

40. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Kiegészítő COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím C4H pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„C4H BANKI ÉS KERESKEDÉSI KÖNYVI NAGYKOCKÁZAT VÁLLALÁSA jelentőtáblát a hitelintézet tevékenységében az adósokhoz kapcsolódó koncentrált kockázatok felméréséhez és egyben a Hpt. 79. § betartásának ellenőrzéséhez, a limittúllépés tőkekövetelményének meghatározásához kell kitölteni. A nagykockázatra vonatkozó korlátozásokat a Magyar Fejlesztési Bank Rt. (MFB) esetében a 2001. évi XX. törvény, a Magyar Export-Import Bank Rt. (Eximbank) esetében az Eximtv. előírásaiban foglalt eltérésekkel kell értelmezni.

A tábla kitöltése

A jelentésben az ügyfelekkel, ügyfélcsoportokkal szembeni összes nagykockázat-vállalást (követeléseket, hiteleket, részesedéseket stb.) kell részletezni. Az ügyfelek között a hitelintézeteket és pénzügyi vállalkozásokat, biztosítókat, valamint befektetési szolgáltatókat – beleértve a külföldi székhelyű befektetési szolgáltató magyarországi fióktelepét – is fel kell tüntetni, függetlenül attól, hogy mint adósok, vagy mint betételhelyezők (hitelnyújtók) szerepelnek.

Az adósokat tételesen, név szerint, a törzsszám feltüntetésével kell felsorolni.

Külön jelentésekben (C41H, C42H) kell a tulajdoni kapcsolatban álló vállalkozások, személyek *legnagyobb kockázatvállalásait* kimutatni, amelyek a hitelintézetben részesedéssel, bármilyen érdekeltséggel (csoporttag, anya-, vagy az anya leányvállalata, vezetői kapcsolat) rendelkeznek, illetve amelyekben a hitelintézet befolyásoló részesedésű tulajdonos (befektetések). Amennyiben a hitelintézetnek adós (Hpt. szerinti) ügyfélcsoportról kell adatokat közölnie, akkor az Adós és Törzsszám oszlopban szereplő adatokat az anyavállalat vagy a főadós (legnagyobb adósságot megtestesítő ügyfél) adatainak megfelelően kell szerepeltetni.

Ügyfél (adós)-csoportnál a csoporttagok adatait összesítetten kell kimutatni, az összesített adatot tartalmazó sort követően soronként részletezni kell az egyes csoporttagokra vonatkozó információkat. E felsorolásban az anyavállalat, vagy főadós egyedi adatait, a vele szembeni kockázatvállalást (a 601-es sortól három számjegyű kódokkal), a következő sorokban (öt számjegyű kódokkal) a csoportba tartozó további ügyfeleknek (vállalkozásoknak) az egyedi adatait kell részletesen feltüntetni.

Bankszoporttagként, illetve pénzügyi vállalkozásként, továbbá befektetési vállalkozásként csak az a vállalkozás vehető figyelembe, amelyet bejelentettek, illetve a Felügyelet engedélyezett.

A tábla 1 *Összesen* sora – a mérleg és mérlegen kívüli tételekkel kapcsolatos egyezőség érdekében – egyenlő a 2 sorban a tulajdonosi kapcsolatú (C41H táblában részletezett), a 3 sorban a befektetésekhez kapcsolódó (C42H táblában részletezett) összesített kockázatvállalások, illetve a 4 *Nem részletezettek* összesen sor, valamint a 01 sortól felsorolt adósok adatainak összegzésére szolgáló 5 *Részletezettek összesen* sor együttes összegével.

A 4 *Nem részletezettek összesen* sorban a 01 sortól kezdődő részletező sorokban fel nem sorolt adósokat – az egyezőség érdekében – összevontan kell kimutatni.

A részletező sorokban nem kell az MNB-vel, illetve az állammal (központi költségvetéssel) szembeni követeléseket (beleértve az állami, MNB értékpapírokat is) külön kimutatni, azokat a nem részletezettek között kell szerepeltetni.

Az 5 *Részletezettek összesen* sorban a 01 sortól kezdődő részletező sorokban felsorolt adósokat összevontan kell kimutatni.

A 01 sortól – folyamatosan – egyenként fel kell sorolni azt az 50 (szövetkezeti hitelintézeteknél 25) legnagyobb adóst (ügyletet, ügyfélcsoportot, ideértve a hitelintézetet is), amelyekkel szemben a hitelintézet összes kockázatvállalása (követelés, kötelezettség, részesedés stb.) teljes értéken a legnagyobb, beleértve a más hitelintézetnél elhelyezett betéteket, nostro-számlákat is. A lista az 50 (illetve 25) legnagyobb adós (ügylet, ügyfélcsoport) adatain túlmenően tartalmazza az egyes ügyfélcsoportba tartozó ügyfelek adatainak részleteit is.

Az ügyfelek (csoportok) felsorolásánál az összes kockázatvállalásnak (az értékvesztés, céltartalékkal csökkentett) nettó értékének („j” oszlop) csökkenő sorrendjét kell figyelembe venni függetlenül attól, hogy a követelések nagykockázati limit alá tartozó értéke minimális vagy nulla. A sorok száma nem korlátozott.

Az MFB és az Eximbank esetében a nagykockázatra előírt korlátokat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően kell figyelembe venni.

A lakás-takarékpénztáraknak nem kell az egyedi tételes felsorolást alkalmazni csak azon ügyfelek esetében, akikkel szemben a követelésállomány a legnagyobb és meghaladja a tízmillió forintot. A szövetkezeti formában működő hitelintézetek esetében azt a 25 ügyletet kell felsorolni, amelyekkel szemben a hitelintézeti kockázatvállalás együttes – és korrekció nélküli – összege a legnagyobb. A legnagyobb adósokat a velük szemben fennálló teljes követelésállomány együttes összegének csökkenő sorrendjében kell felsorolni.

Amennyiben az 50, illetve 25 legnagyobb adós között nem kerül felsorolásra minden olyan ügyfél, akivel szemben a hitelintézet kockázatvállalása korrigált nettó értéken (a kivételek, illetve a súlyozás figyelembevételével) az SZT 10%-át

eléri, vagy meghaladja, akkor a felsorolást folytatni kell mindaddig, amíg az összes ilyen nagykockázat-vállalás kimutatására nem kerül.

A *c) Lejáratától eltelt idő* oszlopban a legrégebben lejárt adósságtól eltelt napok számát kell a megfelelő soron feltüntetni.

A *d) Ügyfélminősítés* oszlopban az adósminősítés kódját kell az adott adósra vonatkozóan megadni a hitelintézet minősítési rendszerétől függően.

Az *e) Banki könyvi limit* oszlop tartalma az egy ügyféllel, ügyfélcsoporttal szembeni nagykockázat-vállalási limit (Legal Lending Limit) összege maximálisan a Hpt. 79. § (2) szerint a szavatoló tőke 25%-a, illetve 79. § (7) szerint a szavatoló tőke 20%-a. A C5H Kereskedési könyvi nagykockázat-vállalás tábla Kereskedési könyvi limit oszlopában az ügyfél/ügyfélcsoport teljes nagykockázat-vállalási korlát és a banki könyvi limitkihasználás (C4H tábla *n*) oszlop 1 sorban szereplő érték) különbözete.

A banki könyvi tételeknél a legnagyobb adósságokat kell rangsorolni (függetlenül attól, hogy a velük szembeni követelések nagykockázati limit alá tartozó értéke minimális vagy nulla).

Kockázatvállalásnak tekintendők a Hpt. 79. § által meghatározott ügyletek.

Az *f1)–f6)* és *h1)–h2)* részletező oszlopokban a nagykockázat-vállalásnál a kitettség értékének meghatározásakor a következőket kell figyelembe venni:

a) A Hkr. II. rész Sztenderd módszer fejezetben meghatározott kitettségek közül a piaci értékelési különbözetekkel korrigált mérlegtételek, a Hkr. 17. § szerinti mérlegen kívüli tételek és a származtatott ügyleteken kívüli egyéb mérlegen kívüli kötelezettségek *értékvesztéssel, céltartalékkal csökkentett, felhalmozott kamatot nem tartalmazó nettó kitettség értéke,*

b) a Hkr. 18. § szerinti származtatott ügylet esetén a Pkk.-ben meghatározott módszerek valamelyike szerinti számított érték.

Szemben a hitelezési kockázati táblákkal (CS, CIF, CIA, SECSA, SECIRB, CQ), a kitettségek közé a szavatoló tőkével fedezett tételeket is be kell sorolni.

Abban az esetben, ha a hitelintézetnek az ügyfél felé többféle kintlévősége, valamint függő és jövőbeni kötelezettsége van, akkor ezeket a tábla megfelelő oszlopában jellegük szerint csoportosítva összevontan, a határidős kötelezettségeket pedig külön oszlopban kell szerepeltetni.

Az *f1) Jegybanki és bankközi betét, nostroszámla* oszlopban a jegybanknál elhelyezett betéteket és nostroszámlákat is figyelembe kell venni, mivel az *m1)* oszlopban a Hpt. 80. § felhatalmazása alapján ez a kockázati kitettség levonható tételként szerepel.

A kockázatvállalás szempontjából nem jelent kivételt és nem tekinthető szociális céllal adottnak a munkavállalók részére kedvezményes kamatozással vagy feltételekkel nyújtott munkáltatói kölcsön.

A konzorciálisan, illetve lebonyolításra nyújtott hiteleknek a Kockázatvállalás táblában való részletezés során a vállalkozás neve után „**ko**” jelet kell feltüntetni.

A konzorciális (szindikált) hiteleket, illetve a vállalt kötelezettségeket a konzorcium-szervezőnek (lebonyolítónak) a 20A I.3. pontban a részt vevő hitelintézetek név szerinti felsorolásával és az általuk nyújtott összegek feltüntetésével részletezni kell. Ez vonatkozik arra az esetre is, amennyiben, mint lebonyolító a hitelintézetektől a hitel összegét már megkapta, de a hitelfelvevő vállalkozás részére még nem utalta át, feltüntetve a hitelfelvevő vállalkozás nevét.

A forgatási célú értékpapírok között a kereskedési könyvben szereplő tételeket nem lehet szerepeltetni. A befektetési jegy a vagyoni részesedések között szerepel.

A Vagyoni részesedés oszlopban kell az összes részesedést (kereskedelmi, befektetési célú, valamint a vagyoni érdekeltségeket, részvénnyeket, részesedéseket, üzletrészeket, befektetési jegyet stb.) feltüntetni a Hpt. 2. sz. melléklet III. fejezetének 10. pont *e)* alpontja szerinti részesedések figyelemmel kísérése érdekében.

Az *f6)* oszlopban kimutatott egyéb követelések között kell kimutatni a felhalmozott kamatok összegét, amely az *f1)–f5)* kitettségek értékében nem jelenik meg. Nem kell figyelembe venni az egyéb aktív időbeli elhatárolás (IC741) összegét.

A vevővel szembeni követelést – amennyiben más tartozása, hitele nincs – önállóan, egyébként az adott ügyfél egyéb tartozásaival együtt kell kimutatni.

A *g) oszlopban* tájékoztató adatként kell kimutatni a részletező oszlopokhoz tartozó kitettségek értékvesztéseinek értékét.

Az *i) oszlopban* tájékoztató adatként kell megadni a mérlegen kívüli tételek és a származtatott ügyletek céltartalékának értékét.

Az *f)–h)* oszlopokban szereplő kockázatvállalásokat összesíteni kell és a *j) Kockázatvállalás* nettó értéken oszlopban kell szerepeltetni.

A „banki” könyvben a kereskedési könyvi tételek nem szerepelhetnek.

A Hpt. 79. § (4) c) 1–3. pontok előírásai szerint a hitelintézetek kockázatvállalásainak értékét csökkentő összegeket a *k1) és k2) oszlopokban* kell kimutatni és a *k) oszlopban összesíteni*. Ezek a levonások a következők:

1. mindazon tételt, amelyet a szavatoló tőke kiszámítása során a prudenciális előírások túllépése miatt a hitelintézet a szavatoló tőkéjéből levont, vagy

2. a fizetést követő negyvennyolc órát meg nem haladóan fennálló valuta-, illetve devizaügyletből származó követelést, vagy

3. az értékpapír adásvételi ügylet esetében a fizetést vagy az értékpapír leszállítását követő öt munkanapot meg nem haladóan fennálló követelést.

Az adott ügyfélhez kapcsolódó és egyes oszlopokban kimutatandó kivételek (illetve a kockázatvállalásnak nem számító tételek) miatti levonások összege nem haladhatja meg az adott ügylethez kapcsolódó (tétel, fedezet, biztosíték, értékpapír stb., illetve ügyfél miatt) figyelembe vehető nettó értéket, illetve egyik kivétel miatt sem lehet többszörös számbavétel.

A kockázatvállalásnak nem minősülő, illetve kivételnek számító, ezért levonandó tételekre (fedezetekre, biztosítékokra stb.) vonatkozóan a hitelintézetnél elkülönített nyilvántartásnak rendelkezésre kell állni, amelyek alapján a kivételekre vonatkozó, illetve a Hpt. előírására hivatkozó oszlopok kitölthetők.

A tábla *l) oszlopában* az összesített kockázatvállalás csökkentő tételek utáni nettó értékét kell kimutatni.

Az *m1–m3) oszlopokban* kell kimutatni a hitelintézet által a nagykockázat-vállalási limit számítása során levonható összegeket. A hitelintézet egyes ügyfeleivel kapcsolatos kockázatvállalások megállapításához szükséges súlyozandó érték kiszámításához a Hpt. 80. § és a 81. § (1)–(3) bekezdésében foglalt tételeket kell figyelembe venni, tekintettel a 81. § (4) és (5) bekezdésében foglaltakra, továbbá arra a követelményre, hogy a kivételek összértéke nem haladhatja meg az ügyféllel szembeni összesített kockázatvállalás csökkentő tételek utáni nettó értékét.

Az *n) Hpt. limit alá tartozó korrigált érték összesen* oszlopban kell feltüntetni az adásonkénti követelés- és vállalt kötelezettségállomány (korrekció és súlyozás utáni) nettó értékét, függetlenül attól, hogy az egyedi limit túllépése tőkével fedezendő. A kereskedési könyvet nem vezető és befektetési szolgáltatási tevékenységet sem végző hitelintézeteknek csak ezt az oszlopot kell kitölteni.

Az *o) Kereskedési könyvi összes érték* oszlopa kereskedési könyvben szereplő fenti kockázatok összes értékét mutatja „ügyféllel szembeni pozíció kockázat és jegyzési garanciavállalás” (*o1) oszlop*) és „Ügyféllel kapcsolatos partnerkockázat” (*o2) oszlop*) bontásban. A kereskedési könyvi kockázatok, mint az ügyféllel szembeni kockázatok (és nem a tőkekövetelmény értékét) a C5H táblából beemelt adatként, a Kkr. szabályainak megfelelő pozíciós értéken kell kimutatni.

A *p) Együttes banki és kereskedési könyvi limit alá tartozó* összes érték oszlopban kell összegezni mind a Hpt., mind a kereskedési könyv szerinti, adásonkénti kockázatok.

A *Limit túllépése* oszlopokban külön kell kimutatni és a *q) oszlopban* összegezni az ügyfelenkénti kockázatoknak a szavatoló tőkéhez viszonyított mértéket meghaladó értékeiket.

A Hpt. által meghatározott limit túllépését a *q1) oszlopban* kell szerepeltetni. A limit túllépésének megállapításánál az egyes (MFB, Eximbank, szövetkezeti) hitelintézeteknek a rájuk vonatkozó speciális – külön törvény szerinti – korlátokat kell figyelembe venni.

A kereskedési könyvi tételek Tpt. és Kkr. szerinti limit túllépését a *q2) oszlopban* kell feltüntetni, amelynek meg kell felelnie a C5H tábla *m) oszlopában* szereplő értékkel.”

41. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 8A–8E Portfólió elemzés pontjának utolsó előtti bekezdése a következő mondattal egészül ki, egyidejűleg az utolsó bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A jegybanki rövid lejáratú értékpapírokat a kincstárjegyekkel együtt, az „egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok” között (kivéve a 8B tábla, ahol ez az állomány nem szerepel), a vásárolt jelzálogleveleket (lejáratuktól függetlenül) egyéb értékpapírként (kivéve a 8AA tábla, amelynek összevontabb szerkezete miatt az „egyéb hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok” között kell kimutatni).

Egyéb követelések között a befektetési szolgáltatási tevékenységből adódó követeléseket és a Hitkr. 7. számú melléklet I. fejezet (1) bekezdés szerinti, követelésjellegű aktív időbeli elhatárolások (bevétel elhatárolások) összegét kell szerepeltetni. Az időbeli elhatárolások nem tartalmazhatják a Hitkr. 7. számú melléklet I. fejezet (3) bekezdés g) pontjában meghatározott, a kamatfüggővé tételi szabály alá tartozó kamat- és kamatjellegű bevételekre irányuló – követelésjellegű – aktív időbeli elhatárolásokat.”

42. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 8B pontjának első bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A 8B tábla kitöltésére vonatkozóan a Hpt. 87. § (1) bekezdése és a Hitkr. Az egyes kintlévőségek, befektetések, követelés fejében kapott készletek és mérlegen kívüli (függő és biztos – jövőbeni –) kötelezettségek minősítésének és érték-

kelésének szempontjairól szóló 7. számú mellékletének előírásai az irányadók. Azokat a követeléseket, mérlegen kívüli kötelezettségeket, amelyek értékelése nem a Hitkr. 7. számú mellékletén, hanem egyéb számviteli jogszabályokon alapul, nem kell szerepeltetni a minősítendő állományok között. Így például:

1. a halasztott kamatfizetéses lakáscélú hitelt, mivel azt a 250/2000. Korm. rendelet 7. mellékletének hatókörre vonatkozó szabályozása (3/e) kiveszi a sajátos értékelési szabályok alól;

2. a vevőket, amennyiben az nem pénzügyi és befektetési szolgáltatási tevékenységből származó követelés (erre nem terjed ki a 7. sz. melléklet hatóköre);

3. az olyan egyéb tételeket (pl. függő kötelezettség) melyről a Sztv. rendelkezik (pl. várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségek – különösen a fenntartási, az átszervezési költségekre, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre –, amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé).

43. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 8B pontjának kilencedik bekezdése a második mondatot követően a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A figyelembe vehető fedezet értéke nem haladhatja meg a valószínűsíthető jövőbeni veszteség értékét.”

44. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 8B pontjának tizedik bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„Az Értékelési különbözet összesen oszlopban kell kimutatni a táblában szereplő, minősítendő állományokhoz kapcsolódó, a valós értékelésből adódó értékelési különbözeteket. A nem minősítendő állományok valós értékelési különbözetét ez a tábla nem tartalmazza. (A teljes értékelési különbözet változását a 8E táblában kell megjeleníteni.”

45. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 8B pontjának tizenegyedik bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„Az Értékvesztés (kockázati céltartalék) összesen oszlopban kell kimutatni azokat az összegeket, amelyek a táblában szereplő, minősítendő eszközök és mérlegen kívüli tételek minősítéséből adódnak. A számviteli szabályok szerint nem minősítendő állományokra elszámolt egyéb értékvesztés, illetve megképzett céltartalék – beleértve az általános kockázati céltartalékot is – összegét a 8C, illetve a 8D táblában kell kimutatni.”

46. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 8C pontjának első bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A portfólió elemzési táblák sorok szerinti bontásában az eszközökhöz kapcsolatosan kimutatva az értékvesztést és visszaírást előidéző okok szerint kell feltüntetni.”

47. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 11AA pont ötödik bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„A szövetkezeti formában működő hitelintézeteknek az ismert tulajdonosi szerkezetnek megfelelően kell kimutatni az összes tag által rendelkezésre bocsátott bruttó (valós) részjegy állományt. (Valós részjegy állománynak – cégbíróági bejegyzéstől függetlenül – azt a részjegy állományt kell tekinteni, amit a tagok pénzügyileg már rendeztek. Ennek megfelelően tartalmazza a tag már befizetett részjegyének névértékét és nem tartalmazza a kilépő tagnak már kifizetett részjegy névértékét).”

48. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 11AA pont tizenhatodik bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„Az Arány % megfelelő oszlopaiban két tizedes pontossággal kell kimutatni a tulajdoni hányadot, illetve a szavazati jogot, amely a jegyzett tőkéhez viszonyított arányt jelenti. (A százalék jelét nem kell feltüntetni.) A szövetkezeti hitelintézeteknél a tulajdoni részesedés százalékos mértékének meghatározásakor a tagok által birtokolt részjegy állomány összegét az összes tag által rendelkezésre bocsátott bruttó részjegy állományhoz kell viszonyítani.”

49. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 11AB pontjának harmadik bekezdése a következő mondatall egészül ki:

„A részletező sorokban ki kell mutatni a tulajdonosi csoportok, illetve a vezető állású személyek és azok hozzátartozóinak összetartozását az egyesített tulajdoni hányad megállapítása érdekében.”

50. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 11AB pontjának
„A szövetkezeti hitelintézeteknél a tulajdoni arány a bejegyzett tőkéhez viszonyított egy tulajdonos által birtokolt részje-

gyek összege.” szövegrésze helyébe „A szövetkezeti hitelintézeteknél a tulajdoni részesedés százalékos mértékének meghatározásakor a tagok által birtokolt részjegy állomány összegét az összes tag által rendelkezésre bocsátott bruttó részjegy állományhoz kell viszonyítani.” szövegrész lép.

51. Az R. 1. számú melléklet III. Fejezet „Negyedéves, nem COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím 11AB pontja a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A szövetkezeti hitelintézeteknél a tulajdoni részesedés százalékos mértékének meghatározásakor a tagok által birtokolt részjegy állomány összegét az összes tag által rendelkezésre bocsátott bruttó részjegy állományhoz kell viszonyítani.”

52. Az R. 1. számú melléklet IV. Fejezet „Félévenkénti konszolidált COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím KCAA pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„

KCAA		
HITELINTÉZETEK ÖSSZEVONT SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (CA)		
PSZÁF SOR	MEGNEVEZÉS	HIVATKOZÁSOK MAGYAR JOGSZABÁLYOKRA ÉS MEGJEGYZÉSEK
KCAA1	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ SZAVATOLÓ TŐKE ÖSSZESEN	=KCAA11+ KCAA12+ KCAA13+ KCAA16, illetve = KCAA14+ KCAA15+ KCAA16 Hpt. 9. §, 70–76. §, a szövetkezetekre vonatkozóan a Hpt. XXX. fejezet, az Öszpr.-ben, továbbá a Hpt. 5. számú mellékletében és a Bszt. 2. számú mellékletében foglaltak. Az Öszpr. hatálya a Hpt. 90. § (2) bekezdésében meghatározott vállalkozásokra terjed ki.
KCAA11	ALAPVETŐ TŐKE	=KCAA111+ KCAA112+ KCAA113+ KCAA114+ KCAA115 Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 1. és 2. pontjai, valamint az Öszpr. 3–5. §
KCAA111	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TŐKEELEMÉK	KCAA111=KCAA1111+KCAA1112 + KCAA1113+ KCAA1115 Hpt. 5. számú melléklet 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. a) és b) pontok, 4. a) pont, 5., 6. pontok 5. számú melléklet
KCAA1111	Befizetett jegyzett tőke	KCAA1111=KCAA11111+ KCAA11112+ KCAA11113+KCAA11114 Hpt. 9. §, 10. §, 71–73. §-ok, valamint a Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3., 4., 5., 6. pontok, szövetkezetekre vonatkozóan a Hpt. XXX. fejezete. Névértéken számított érték. Az osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett részvények értékének levonását a KCAA1115 soron kell végrehajtani a Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 4. c) pontjának megfelelően. A visszavásárolt saját részvényeket a KCAA112 soron névértéken kell negatív tőkeelemként figyelembe venni, a Hpt. 5. számú melléklet 4. i) pontjában foglaltak alapján a visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értéke és névértéke különbözetének összegét a KCAA112112 soron kell szerepeltetni.

KCAA111101	ebből: Osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére fel nem jogosító, jegyzett és befizetett részvények	A Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. a) és 4. a) pontjai szerinti jegyzett tőkéből azok az osztalék-elsőbbségi részvények, amelyek nem tartoznak a Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 4. c) pont hatálya alá
KCAA11111	a) Cégbíráson bejegyzett tőke	Hpt. 9. §, 71–73. §, 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. a) pont Számv.tv. 35. § (3)–(6) és (9) bekezdések
KCAA11112	b) Felügyeletnek bejelentett, dokumentált jegyzett tőkeemelés összege, amelyet a Cégbíráóság még nem jegyzett be	Hpt. 71–73. §, illetve a Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 5. pontja szerint a Felügyeletre történő benyújtástól számítva
KCAA11113	c) (–) Cégbíráson még nem bejegyzett tőkeleszállítás összege	Hpt. 71–73. §, illetve a Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 6. pontja szerint a közgyűlési (alapítói) döntést követően
KCAA11114	d) (–) Jegyzett tőke be nem fizetett része	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 4. a) pont Számv.tv. 35. § (8) bekezdés
KCAA1112	(–) Visszavásárolt saját részvények névértéke	Hpt. 5. számú melléklet 4. i) pont Kapcsolódó tétel KCAA112112 soron.
KCAA1113	Tőketartalék	=KCAA11131+ KCAA11132+ KCAA11133 Hpt. 9. §, 71–73. §-ok, valamint a Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. b), 5., és 6. pontjai
KCAA11131	a) Számviteli tőketartalék	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 5., 6. pontjai – a befizetett jegyzett tőkével (KCAA1111) összhangban Számv.tv. 36. §, 35. § (9) bekezdés
KCAA11132	b) (–) Tőketartalék csökkenése a Felügyeletnek bejelentett, dokumentált, Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 5. pont
KCAA11133	c) Tőketartalék növekedése a Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 6. pont
KCAA1115	(–) Osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 4. c) pont
KCAA112	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TARTALÉKOK	=KCAA1121+ KCAA1122+ KCAA112301+ KCAA1124101+ KCAA1124201+KCAA1125
KCAA1121	Tartalékok	=KCAA11211+ KCAA11212+ KCAA11213 A Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. c), d), f), g) és 4. d) pontok szerinti tartalékok.
KCAA11211	Lekötött tartalék alapvető tőkeként figyelembe vehető része	=KCAA112111+KCAA112112
KCAA112111	Számviteli lekötött tartalék	Hpt. XXX. fejezet, Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. c) pont Számv. tv. 38. § (1) bekezdés
KCAA112112	(–) Visszavásárolt saját részvények könyv szerinti érték és névérték különbözete	Hpt. 5. számú melléklet 4. i) pont Itt kell figyelembe venni negatív előjellel a visszavásárolt saját részvények könyv szerinti értékének és a KCAA1112 soron figyelembe vett névértékének különbözetét.
KCAA11212	Általános tartalék	Hpt. 75. § és Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. d) pont
KCAA11213	Eredménytartalék	=KCAA112131+ KCAA112132+ KCAA112133+ KCAA112134 Hpt. 71–73. §-ok, Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. f), 4. d), 5. és 6. pontjai – a befizetett jegyzett tőkével (KCAA1111) összhangban

KCAA112131	a1) Számviteli eredménytartalék, ha pozitív	Hpt. 71–73. §-ok, Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. f) pontja Számv.tv. 37. §, 35. § (9) bekezdés
KCAA112132	a2) (–) Számviteli eredménytartalék, ha negatív	Hpt. 71–73. §-ok, Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 4. d) pont Számv.tv. 37. §, 35. § (9) bekezdés
KCAA112133	b) (–) Eredménytartalék csökkenése a Felügyeletnek bejelentett, dokumentált, Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 5. pont
KCAA112134	c) Eredménytartalék növekedése a Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 6. pont
KCAA1122	Konszolidáció miatt az Alapvető tőkeelemek pozitív/(–) negatív különbözeteiből beszámítható rész	Az Öszpr. 4. § (2) bekezdés és 5. § (2) bekezdés szerint a 4. § (1) bekezdés a)–d) és 5. § (1) a)–c) szerinti különbözetek csak az osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamfizetésre is feljogosító, jegyzett és befizetett részvényeknek nem minősülő részvények arányában kerülnek beszámításra.
KCAA11221	Alapvető tőkeelemek pozitív/(–) negatív különbözetei	= KCAA112211+KCAA112212+KCAA112213
KCAA112211	Saját tőke növekedése/(–)csökkenése	KCAA112211=KCAA1122111+ KCAA1122112 az Öszpr. 4. § (1) bekezdés a) pont és 5. § (1) bekezdés a) pont, az Öszpr. 3. § b) pontja szerint a Hpt. 94. § (1)–(4) bekezdések figyelembevételével
KCAA1122111	a) Leányvállalatok saját tőke változása (követel/(–) tartozik)	Az Öszpr. 4. § (1) bekezdés a) pont és 5. § (1) bekezdés a) pont, az Öszpr. 3. § b) pontja szerint a Hpt. 94. § (1) és (4) bekezdések figyelembevételével
KCAA1122112	b) Közös vezetésű vállalkozások saját tőke változása (követel/(–) tartozik)	Az Öszpr. 4. § (1) bekezdés a) pont és 5. § (1) bekezdés a) pont, az Öszpr. 3. § b) pontja szerint a Hpt. 94. § (2)–(3) bekezdések figyelembevételével
KCAA112212	Konszolidáció miatti változások (követel/(–) tartozik)	KCAA112212=KCAA1122121+ KCAA1122122
KCAA1122121	a) adósságkonszolidálás pozitív/(–) negatív különbözetéből	Az Öszpr. 4. § (1) bekezdés b) pont és 5. § (1) bekezdés b) pont, az Öszpr. 3. § c) pontja szerint a Hpt. 94. § (1)–(3) bekezdések figyelembevételével
KCAA1122122	b) közbenső eredménykonszolidálás pozitív/(–) negatív különbözetéből	Az Öszpr. 4. § (1) bekezdés c) pont és 5. § (1) bekezdés c) pont, az Öszpr. 3. § d) pontja szerint a Hpt. 94. § (1)–(3) bekezdések figyelembevételével
KCAA112213	Kisebbségi részesedés (Külső tagok, más tulajdonosok részesedése)	Az Öszpr. 4. § (1) bekezdés d) pont, az Öszpr. 3. § e) pontja szerint a Hpt. 94. § (1) bekezdés figyelembevételével; Kisebbségi részesedés: Egy leányvállalat nyereségének vagy veszteségének és nettó eszközeinek azon része, amely olyan részesedésnek tulajdonítható, amelyek sem közvetve – leányvállalatokon keresztül –, sem közvetlenül nem az anyavállalat tulajdona.
KCAA112301	Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti vagy évközi eredmény, ha pozitív	Hpt. 73. §, valamint a Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. g) pont
KCAA1124101	(–) Könyvvizsgáló által nem hitelesített évközi eredmény, ha negatív	Hpt. 73. §, valamint a Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 4. e) pont
KCAA1124201	(–) Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti eredmény, ha negatív	Hpt. 73. §, valamint a Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 4. e) pont
KCAA1125	(–) Értékpapírosított eszközökből származó jövőbeni, nem realizált nyereség, amely hitelminőség javítást nyújt az értékpapírosított pozíciókra.	Hpt. 5. számú melléklet 3A. pont

KCAA113	ÁLTALÁNOS KOCKÁZATI CÉLTARTALÉK a kockázattal súlyozott kitettség értékek összegének 1,25%-áig	= Min [(KCAA1131+KCAA1132); KCAA1133] Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 3. e) pont Ezen a soron a megképzett általános kockázati céltartalék adótartalommal csökkentett összegét kell figyelembe venni legfeljebb a kockázattal súlyozott kitettség értékek összegének 1,25%-ig.
KCAA1131	Általános kockázati céltartalék	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 7. pont Tájékoztató adat
KCAA1132	(-) Általános kockázati céltartalék adótartalma	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 7. pont Tájékoztató adat
KCAA1133	Kockázattal súlyozott kitettség értékek összegének 1,25%-a	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 7. pont. Tájékoztató adat A kockázattal súlyozott kitettség értéket a hitelezési kockázattal összefüggésben, az alábbi táblahivatkozások adattartalma alapján kell meghatározni: Kockázattal súlyozott kitettség érték= KCS0,m + KCIF0,q + KCIA0,q + KCQ0,j + K1SECSA0,r + K2SECSA0,r + K1SECIRB0,t + K2SECIRB0,t + (KCAB2125/0,08)
KCAA114	ALAPVETŐ KÖLCSÖNTŐKE teljes összege	Hpt. 5. számú melléklet 7/A és 7/B, 8. e) pontok és a Bszt. 2. számú melléklet 8., 9., 10. e) pontok. Ezen a soron kell kimutatni az alapvető kölcsöntőke teljes összegét megjelenési formájától függetlenül (így pl. hitelviszonyt megtestesítő értékpapír), amelyek kielégítik a Hpt. 5. számú melléklet 7A. pontjában leírt feltételeket. Az alapvető tőkébe az alapvető kölcsöntőke összegéből legfeljebb az alapvető tőke 15%-ának megfelelő összeg számítható be. A 15%-ot meghaladó részt a KCAA1153 sorban kell kimutatni.
KCAA115	(-) EGYÉB LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL	KCAA115=KCAA1151+KCAA1153+KCAA1154
KCAA1151	(-) Immateriális javak	Hpt. 5. számú melléklet 4. b) pont Az immateriális javakat a magyar számviteli jogszabályoknak – Számv.tv. 23–25. §-ok, 52. §, 3. § (5) bekezdésének – megfelelő tartalommal és értékeléssel kell a sorban kimutatni.
KCAA1153	(-) Alapvető kölcsöntőke limit feletti része	A soron a KCAA11 sor szerinti alapvető tőkének a KCAA114 soron megjelenített eszközön fennálló limittúllépése összegét kell kimutatni. A Hpt. 5. számú melléklet 8. e) pontjának és a Bszt. 2. számú melléklet 10. e) pontjának megfelelően ez a sor tartalmazza az alapvető kölcsöntőkének az alapvető tőke 15%-át meghaladó részét, amely a járulékos tőkébe beszámítható (lásd KCAA1211 sor).
KCAA1154	(-) Egyéb levonások	KCAA1154=KCAA115421+KCAA115422
KCAA115421	(-) Kockázati céltartalék és az értékvesztés hiánya (általános kockázati céltartalék nélkül)	Hpt. 5. számú melléklet és a Bszt. 2. számú melléklet 4. f) pont
KCAA115422	(-) Kereskedési könyvi, kevésbé likvid tételek értékelési korrekciója miatti veszteségek	Hpt. 5. számú melléklet 4. h) pont (az Szmt. szerinti valós értékelés alá nem vont tételek esetében ezen értékelési korrekcióknak az elszámolt értékvesztésen és megképzett céltartalékon felüli rész)

KCAA12	JÁRULÉKOS TŐKE	=KCAA1211+KCAA1213+KCAA1215+KCAA1216+KCAA1217+KCAA1218+KCAA1222+KCAA1223+KCAA1224+KCAA1225 Hpt. 5. számú melléklet 1., 8–13. pontok, Bszt. 2. számú melléklet 1., 10–17. pontok, továbbá az Öszpr. 3. §, 6–8. §-ok
KCAA1211	Alapvető kölcsöntőkéből a járulékos tőkébe beszámítható rész	= (–) KCAA1153 Hpt. 5. számú melléklet 8. e) pontja és a Bszt. 2. számú melléklet 10. e) pontja Az alapvető tőke limittúllépése (lásd KCAA1153 sor), amely a járulékos tőkébe beszámítható. Ez a sor tartalmazza az alapvető kölcsöntőkének az alapvető tőke 15%-át meghaladó részét.
KCAA1213	Értékelési tartalékok	=KCAA12131+ KCAA12132 Hpt. 5. számú melléklet 8. b) és 12A. pont, Bszt. 2. számú melléklet 10. b) pont, Számv.tv. 39. §, 57. §, 58. §, 59/A–59F. §-ok, 60. §
KCAA12131	a) értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Hpt. 5. számú melléklet 8. b) pont, Bszt. 2. számú melléklet 10. b) pont. Számv.tv. 39. § (1) bekezdés a) pont, 57. §(1)–(3) bekezdések, 58. §, 60. § (9) bekezdés.
KCAA12132	b) valós értékelés értékelési tartalékából járulékos tőkében figyelembe vehető rész	KCAA12132=KCAA121321+KCAA121322
KCAA121321	ba) számviteli valós értékelés értékelési tartalék	Hpt. 5. számú melléklet 8. b) pont, Bszt. 2. számú melléklet 10. b) pont Számv.tv. 39. §, 59/A–59F. §-ok, 60. § (8) bekezdés
KCAA121322	bb) (–) bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentum cash-flow fedezeti ügyletének valós értékeléséből származó értékelési tartalék	Hpt. 5. számú melléklet 12A. pont
KCAA1215	Konzolidáció miatt a Járulékos tőkeelemek pozitív/(–) negatív különbözeteiből beszámítható rész	Az Öszpr. 6. § (2) bekezdés és 7. § (2) bekezdés. A 6. § (1) bekezdés b)–e) pontok és 7. § (1) bekezdés b)–d) pontok szerinti különbözetek csak az osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamfizetésre is feljogosító, jegyzett és befizetett részvényeknek nem minősülő részvények arányában kerülnek beszámításra.
KCAA12151	Járulékos tőkeelemek pozitív/(–) negatív különbözetei	KCAA12151=KCAA121511+KCAA121512+KCAA121513+KCAA121514
KCAA121511	Passzív/(–)aktív tőkekonzolidációs különbözet	KCAA121511=KCAA1215111+ KCAA1215112 az Öszpr. 6. § (1) bekezdés a) pont és 7. § (1) bekezdés a) pont, az Öszpr. 3. § a) pontja szerint a Hpt. 94. § (1)–(4) bekezdések figyelembevételével
KCAA1215111	a) Leányvállalatokból	Az Öszpr. 6. § (1) bekezdés a) pont és 7. § (1) bekezdés a) pont, az Öszpr. 3. § a) pontja szerint a Hpt. 94. § (1) és (4) bekezdések figyelembevételével
KCAA1215112	b) Közös vezetésű vállalkozásból	Az Öszpr. 6. § (1) bekezdés a) pont és 7. § (1) bekezdés a) pont, az Öszpr. 3. § a) pontja szerint a Hpt. 94. § (2)–(3) bekezdések figyelembevételével
KCAA121512	Saját tőke növekedése/(–)csökkenése	KCC121512=KCAA1215121+ KCAA1215122 az Öszpr. 6. § (1) bekezdés b) pont és 7. § (1) bekezdés b) pont, az Öszpr. 3. § b) pontja szerint a Hpt. 94. § (1)–(4) bekezdések figyelembevételével
KCAA1215121	a) Leányvállalatok saját tőke változása (követel/(–) tartozik)	Az Öszpr. 6. § (1) bekezdés b) pont és 7. § (1) bekezdés b) pont, az Öszpr. 3. § b) pontja szerint a Hpt. 94. § (1) és (4) bekezdések figyelembevételével
KCAA1215122	b) Közös vezetésű vállalkozások saját tőke változása (követel/(–) tartozik)	Az Öszpr. 6. § (1) bekezdés b) pont és 7. § (1) bekezdés b) pont, az Öszpr. 3. § b) pontja szerint a Hpt. 94. § (2)–(3) bekezdések figyelembevételével

KCAA121513	Konszolidáció miatti változások (követel/(-) tartozik)	KCAA121513=KCAA1215131+ KCAA1215132 az Öszpr. 6. § (1) bekezdés c) pont és 7. § (1) bekezdés c) pont, az Öszpr. 3. § c) pontja szerint a Hpt. 94. § (1)–(4) bekezdések figyelembevételével
KCAA1215131	a) adósságkonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből	Az Öszpr. 6. § (1) bekezdés c) pont és 7. § (1) bekezdés c) pont, az Öszpr. 3. § c) pontja szerint a Hpt. 94. § (1)–(3) bekezdések figyelembevételével
KCAA1215132	b) közbenső eredménykonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből	Az Öszpr. 6. § (1) bekezdés d) pont és 7. § (1) bekezdés d) pont, az Öszpr. 3. § d) pontja szerint a Hpt. 94. § (1)–(3) bekezdések figyelembevételével
KCAA121514	Kisebbségi részesedés (Külső tagok, más tulajdonosok részesedése)	Az Öszpr. 6. § (1) bekezdés e) pont, az Öszpr. 3. § e) pontja szerint a Hpt. 94. § (1) bekezdés figyelembevételével
KCAA1216	Lejárat nélküli osztalékelsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett részvények és alárendelt kölcsöntőke	Hpt. 5. számú melléklet 8. a) pont E soron kimutatott járulékos tőkeelemek lejáratlall rendelkező részét a KCAA1222 és KCAA1223 sor tartalmazza.
KCAA1217	IRB szerinti értékvesztés és céltartalék többlet	Hpt. 5. számú melléklet 8. f) és 8/A. pontok, Bszt. 2. számú melléklet 10. f) és 11. pont Ezen a soron kell figyelembe venni a KCAA181 soron feltüntetett különbözetet, ha pozitív, maximum a kockázattal súlyozott kitettségérték 0,6%-ig.
KCAA1218	Járulékos kölcsöntőke	Hpt. 5. számú melléklet 8. d) és 9A. pont, Bszt. 2. számú melléklet 10. d) pont
KCAA1222	Lejáratlall rendelkező osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények	Hpt. 5. számú melléklet 8. a) pont, Bszt. 2. számú melléklet 10. a) pont Ebben a sorban kell kimutatni a lejáratlall rendelkező osztalék-elsőbbségi részvények névértékét és tőketartalékát.
KCAA1223	Lejáratlall rendelkező alárendelt kölcsöntőke	Hpt. 5. számú melléklet 8. c), 10. és 11. pontok, Bszt. 2. számú melléklet 10. c), 14., 15. pontok Az alárendelt kölcsöntőke értékét legalább a visszafizetés időpontját megelőző utolsó öt évben évente egyenletesen csökkenteni kell. A szavatoló tőkébe a csökkentett érték számítható be.
KCAA1224	Részvénné átváltoztatható kötvények	Hpt. 5. számú melléklet 12. pont, és a Bszt. 2. számú melléklet 16. pont Ebben a sorban kell kimutatni a részvénné átváltoztatható kötvények értékét. Járulékos tőkeelemként történő beszámíthatósága, ha kielégíti az alárendelt kölcsöntőkére, az alapvető kölcsöntőkére vagy a járulékos kölcsöntőkére vonatkozó feltételeket. (Hpt. 5. számú melléklet 7A., 9A., 10. pont)
KCAA1225	(-) Lejáratlall rendelkező alárendelt kölcsöntőke és osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények összegének limit feletti része	Hpt. 5. számú melléklet 13. b) pont, Bszt. 2. számú melléklet 17. b) pont, valamint az Öszpr. 8. § b) pont. A szavatoló tőkében figyelembe vehető lejáratlall rendelkező alárendelt kölcsöntőke és osztalék-elsőbbségi részvény összesített értékének az alapvető tőke 50%-át meghaladó összegét tartalmazza a sor.
KCAA123	(-) Járulékos tőke limit feletti része	Hpt. 5. számú melléklet 13. a) pont, Bszt. 2. számú melléklet 17. a) pont, valamint az Öszpr. 8. § a) pont. A Járulékos tőkének az Alapvető tőke összegét meghaladó értékét tartalmazza a sor.

KCAA13	(-) LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL ÉS A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL	KCAA13= KCAA1301+ KCAA1302+ KCAA1303+ KCAA1304+ KCAA1305+ KCAA1306+ KCAA130609+KCAA1307+ KCAA1308+ KCAA1309+ KCAA1310+ KCAA1311, illetve KCAA13= KCAA13001+ KCAA13002 Hpt. 79. §, 83. §, 5. számú melléklet 13–14. ,14A. pontok, valamint az Öszpr. 9. § A PIBv-ben, biztosítókban és összevonás alól mentesített PIBvJv-ben fennálló tőkebefektetések, ezen társaságoknak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke, valamint a szavatoló tőkével fedezendő limittúllépések és egyéb tételek tőkekövetelményeinek értékeit tartalmazza a sor.
KCAA13001	Ebből:(-) Levonások az alapvető tőkéből	Hpt. 5. számú melléklet 14., 14A. és 16. pontja és a Bszt. 2. számú melléklet 20. pontja. KCAA13001=KCAA130011+KCAA130012+ KCAA130013
KCAA130011	(-) Levonás alapvető tőkéből az 50-50% arányú tételek miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. pont Ez a sor tartalmazza a KCAA1301-KCAA1308, valamint KCAA1310 sor(ok)on feltüntetett levonások összegének 50%-át.
KCAA130012	(-) Levonás alapvető tőkéből járulékos tőke hiánya miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14A. pont Ezen a soron külön kell kimutatni a KCAA1301-KCAA1308, valamint KCAA1310 sor(ok)on feltüntetett levonások járulékos tőkével nem fedezett összegét.
KCAA130013	(-) Levonás limittúllépés miatt	Hpt. 5. számú melléklet 16. pont A CAA1309 és CAA1311 sorok esetén a levonások során nem a 14. és 14A. pontokban foglalt előírásokat, hanem a 16. pontban lefektetett szabályt kell alkalmazni, azaz a levonások során érvényesíteni kell a 13. pontban meghatározott korlátozásokat.
KCAA13002	Ebből: (-) Levonások a járulékos tőkéből	Hpt. 5. számú melléklet 14., 14A. és 16. pontja és a Bszt. 2. számú melléklet 20. pontja.
KCAA130021	(-) Levonás járulékos tőkéből az 50-50% arányú tételek miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. pont Ez a sor tartalmazza a KCAA1301-KCAA1308, valamint KCAA1310 sor(ok)on feltüntetett levonások összegének 50%-át. Amennyiben az 50%-os súlyú tételek a korlátozások figyelembevételével meghatározott járulékos tőke értékét meghaladják, a levonás az alapvető tőkéből történik (lásd KCAA130012 sor).
KCAA130022	(-) Levonás limittúllépés miatt	Hpt. 5. számú melléklet 16. pont A KCAA1309 és KCAA1311 sorok esetén a levonások során nem a 14. és 14A. pontokban foglalt előírásokat, hanem a 16. pontban lefektetett szabályt kell alkalmazni, azaz a levonások során érvényesíteni kell a 13. pontban meghatározott korlátozásokat.
KCAA1301	(-) PIBv-ben lévő tőkebefektetések korlátozása miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. a) pont, Bszt. 2. számú melléklet 18. a) pont, Öszpr. 9. § (1) bekezdés a) pont és 9. § (3) bekezdés. Befolyásoló részesedésnek minősülő PIBv-ben lévő tőkebefektetések könyv szerinti értéke.
KCAA1302	(-) PIBv-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. a) pont, Bszt. 2. számú melléklet 18. a) pont, Öszpr. 9. § (1) bekezdés a) pont és 9. § (3) bekezdés. Befolyásoló részesedésnek minősülő PIBv-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke könyv szerinti értéke.

KCAA1303	(–) A PIBv-ben lévő nem befolyásoló tőke befektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része	Hpt. 5. számú melléklet 14. b) pont, Bszt. 2. számú melléklet 18. b) pont, Öszpr. 9. § (1) bekezdés c) pont és 9. § (3) bekezdés. Összes nem befolyásoló – 10% alatti – részesedésnek minősülő PIBv-okban lévő részesedés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke könyv szerinti értékének limit feletti része.
KCAA1304	(–) Biztosítóban lévő tőkebefektetések korlátozása miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. a) pont, Bszt. 2. számú melléklet 18. a) pont, Öszpr. 9. § (1) bekezdés b) pont és 9. § (3) bekezdés. Befolyásoló részesedésnek minősülő biztosítóban, viszontbiztosítóban és biztosító holding társaságban lévő tőkebefektetések könyv szerinti értéke.
KCAA1305	(–) Biztosítónak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt	Hpt. 5. számú melléklet 14. a) pont, Bszt. 2. számú melléklet 18. a) pont, Öszpr. 9. § (1) bekezdés b) pont, és 9. § (3) bekezdés. Befolyásoló részesedésnek minősülő biztosítóban, viszontbiztosítóban és biztosító holding társaságban nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke könyv szerinti értéke.
KCAA1306	(–) A Biztosítóban lévő nem befolyásoló tőke befektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része	Hpt. 5. számú melléklet 14. b) pont, Bszt. 2. számú melléklet 18. b) pont, Öszpr. 9. § (1) bekezdés c) pont, és 9. § (3) bekezdés. Összes nem befolyásoló – 10% alatti – részesedésnek minősülő biztosítóban, viszontbiztosítóban és biztosító holding társaságban lévő részesedés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke könyv szerinti értékének limit feletti része.
KCAA130609	(–) Összevonás alól mentesített PIBvJv miatti levonás	Öszpr. 9. § (2) bekezdés és 9. § (3) bekezdés.
KCAA13060911	(–) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetések könyv szerinti értéke	Öszpr. 9. § (2) bekezdés és 9. § (3) bekezdés.
KCAA13060912	(–) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetések minimális szavatoló tőke szükséglete	Öszpr. 9. § (2) bekezdés és 9. § (3) bekezdés.
KCAA13060921	(–) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetések arányosított könyv szerinti értéke	Öszpr. 9. § (2) bekezdés és 9. § (3) bekezdés.
KCAA13060922	(–) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetések arányosított minimális szavatoló tőke szükséglete	Öszpr. 9. § (2) bekezdés és 9. § (3) bekezdés.
KCAA1306093	(–) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetéseknek nyújtott alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti értéke	Öszpr. 9. § (2) bekezdés és 9. § (3) bekezdés.
KCAA130610	Kiegészítő információ: KORLÁTOZÁSOK ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE	KCAA130610=KCAA11+(KCAA12-KCAA1217)+ KCAA1301+KCAA1302+KCAA1303+KCAA1304+ KCAA1305+KCAA1306+ KCAA130609 Hpt. 5. számú melléklet 15. pont. (A Hpt. 5. számú melléklet 14. c), d) és e) pontjában és a Bszt. 2. számú melléklet 18. a) pontjában, valamint az Öszpr. 10. §-ban meghatározott követelmény a KCAA1308, a KCAA1307 és KCAA1310 soron szereplő tétel figyelmen kívül hagyásával érvényesül) Szavatoló tőke a nagy kockázatok fedezésére (ha a piaci kockázatokat kiegészítő tőkével nem fedezi) és a minősített befektetések fedezetére. Tájékoztató adat.
KCAA1307	(–) A kockázattal súlyozott kitettségi érték meghatározásánál figyelembe nem vett, 1250%-os kockázati súlyú értékpapírosítási pozíciók összege	Hpt. 5. számú melléklet 14. d) pont

KCAA1308	(–) IRB szerinti értékvesztés és céltartalék hiány, valamint IRB részesedések várható vesztesége	Hpt. 5. számú melléklet 14. c) pont, Bszt. 2. számú melléklet 18. c) pont Öszpr. 9. § d) pont.
KCAA1309	(–) Befektetési korlátozások miatti limittúllépések összege	KCAA1309= KCAA1309101+KCAA1309102+KCAA1309103 Hpt. 83. §, valamint Öszpr. 11. § A pénzügyi szektoron kívüli, befolyásoló részesedések limit feletti része.
KCAA1309101	(–) Hitelintézet egy vállalkozásban lévő befektetése könyv szerinti értékének a hitelintézet szavatoló tőkéje 15% feletti része.	Hpt. 83. § (1) bekezdés és Öszpr. 11. §
KCAA1309102	(–) Hitelintézet egy vállalkozásban lévő befektetésének a vállalkozás jegyzett tőkéjének 51%-át meghaladó része.	Hpt. 83. § (2) bekezdés és Öszpr. 11. §
KCAA1309103	(–) Hitelintézet összes, vállalkozásokban meglévő befolyásoló részesedései nettó könyv szerinti értékének a hitelintézet szavatoló tőkéje 60%-át meghaladó része.	Hpt. 83. § (3) bekezdés és Öszpr. 11. §
KCAA1310	(–) Kereskedési könyv szerinti nyitva szállítás értéke a második szerződés szerinti (fizetést vagy szállítást követő) 5. munkanaptól az ügylet megszűntéig	Hpt. 5. számú melléklet 14. e) pont
KCAA1311	(–) Nagykokázat vállalásának korlátozása miatti limittúllépés	KCAA1311= KCAA1311101+KCAA1311102+ KCAA1311103 Hpt. 79. §, 80. §, valamint Öszpr. 11. §
KCAA1311101	(–) Hitelintézet egy ügyféllel, ügyfélcsoporttal szembeni nagykokázat-vállalásának a hitelintézet szavatoló tőkéje 25% feletti része	Hpt. 79. § (1)–(2) bekezdések, 80. § és Öszpr. 11. §
KCAA1311102	(–) Hitelintézet által vállalt nagykokázat-vállalásoknak a hitelintézet szavatoló tőkéje nyolcszoros összege feletti része	Hpt. 79. § (3) bekezdés, 80. § és Öszpr. 11. §
KCAA1311103	(–) Hitelintézet befolyásoló részesedéssel rendelkező egyedi ügyfeleivel, ügyfélcsoportjaival szembeni nagykokázat-vállalásának a hitelintézet szavatoló tőkéje 20% feletti része	Hpt. 79. § (7) bekezdés, 80. § és Öszpr. 11. §
KCAA14	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES ALAPVETŐ TŐKE	= KCAA11+ KCAA13001
KCAA15	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES JÁRULÉKOS TŐKE	= KCAA12+ KCAA13002
KCAA1510	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ, LEVONÁSOK UTÁNI ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE	= KCAA11+ KCAA12+ KCAA13, illetve = KCAA14 + KCAA15 Hpt. 5. számú melléklet 17. pont, Bszt. 2. számú melléklet 21. pont, valamint Öszpr. 12. § (3) bekezdés.
KCAA16	PIACI KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZES KIEGÉSZÍTŐ TŐKE	= KCAA161+KCAA163+KCAA166+KCAA167 Hpt. 76. § (1) bekezdés a) pont 2. és 3. pontja, valamint Öszpr. 12. §
KCAA161	Járulékos tőke szavatoló tőkébe be nem számítható része	A járulékos tőkének a piaci kockázatok fedezésére szolgáló kiegészítő tőke elemekhez átcsoportosított, limit feletti része (lásd KCAA1225+KCAA123) Hpt. 5. számú melléklet 18. pont, Bszt. 2. számú melléklet 22. pont.
KCAA163	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke	Hpt. 48. § d)–e) pontok, 76. § (5) bekezdés, Hpt. 5. számú melléklet 18. és 19. pontok, Bszt. 2. számú melléklet 22. és 23. pontok.
KCAA166	(–) Hitelintézet kereskedési könyvi nagykokázat-vállalásának limittúllépése miatti tőkelevonás	Hpt. 76. § (1) bekezdés a) pont 2. pontjának megfelelően.

KCAA167	(-) Elismert, de fel nem használt kiegészítő tőke	(-) A kiegészítő alárendelt kölcsöntőke és a járulékos tőkeelemek limit feletti része. Hpt. 5. számú melléklet 20. pont, Bszt. 2. számú melléklet 24. pont.
KCAA181	Kiegészítő információk: IRB SZERINTI ÉRTÉKVESZTÉS/CÉLTARTALÉK TÖBBLET (+)/ HIÁNY (-)	KCAA181= KCAA1811+KCAA1812 Tájékoztató adat. A különbség pozitív összegét – Hpt. 5. számú melléklet 8. f) pontjában előírt korlát figyelembevételével – a KCAA1217, a hiány összegét negatív előjellel a KCAA1308 soron kell feltüntetni.
KCAA1811	IRB szerint beszámítható értékvesztés/céltartalék	A Számv. tv. és a Hitkr., a Hpt. 5. számú melléklet 8. f), 8/A. és 14. c) pontjai, a Bszt. 2. számú melléklet 10. f), 11., 18. c) pontjai, valamint a Kkr. 43. § (2) bekezdésében felsorolt kitettségekkel kapcsolatos értékvesztések és céltartalék képzések Tájékoztató adat.
KCAA1812	(-) IRB szerint várható veszteségek	Hpt. 76/C. § (7) és (8) bekezdések, Hpt. 5. számú melléklet 8. f), 8/A. és 14. c) pontok, a Bszt. 2. számú melléklet 10. f), 11., 18. c) pontjai, valamint a Kkr. 43. §-ban említett, a Kkr. 39. § (1), (2), (3) bekezdések és 40. § (2) bekezdésben leírtak figyelembevételével számított várható veszteségek. Tájékoztató adat.
KCAA182	ALÁRENDELTE KÖLCSÖNTŐKE SZÁMVITELI ÉRTÉKE	Hpt. 5. számú melléklet 10. pont, a Bszt. 2. számú melléklet 14. pont. Az alárendelt kölcsöntőke törlesztésekkel nem csökkentett értékét tartalmazza a sor. Tájékoztató adat.
KCAA183	INDULÓ TŐKEKÖVETELMÉNY	Hpt. 9. § Tájékoztató adat.

”

53. Az R. 1. számú melléklet IV. Fejezet „Félévenkénti konszolidált COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím KCAB pont 33. sorazonosító Hivatkozások mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A felügyeleti felülvizsgálat (SREP) előírásainak figyelembevételét követően rendelkezésre álló szavatoló tőkét a felügyeleti vizsgálatot záró Prudenciális levél (szükség esetén határozat) előírásainak megfelelően kell meghatározni.

Az első felügyeleti felülvizsgálat időpontjáig a KCAA pont 1. sorában szereplő rendelkezésre álló szavatoló tőke összegét kell szerepeltetni.”

54. Az R. 1. számú melléklet IV. Fejezet „Félévenkénti konszolidált COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím KCAB pont 3301. sorazonosító Hivatkozások mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A tőkekövetelményt a felügyeleti vizsgálatot záró Prudenciális levél (szükség esetén határozat) előírásainak megfelelően kell meghatározni. A többlettőke előírást a Felügyelet a teljes minimális tőkekövetelmény [Hpt. 76. § (1) bekezdés], vagy az egyes kockázatok, illetve érintett portfóliók tőkekövetelménye %-ában adja meg. A KCAB pont 3301. sorban szereplő értéket a %-os tőketöbblet előírásainak megfelelően kell kiszámítani és ezt a %-os emelést a következő felülvizsgálatig folyamatosan be kell tartani.

Az első felügyeleti felülvizsgálat időpontjáig a KCAB pont 2. sorban szereplő minimális szavatoló tőkeszükséglet összegét kell szerepeltetni.”

55. Az R. 1. számú melléklet IV. Fejezet „Félévenkénti konszolidált COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím KCAB pont 34. sorazonosító Hivatkozások mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A belső tőke megfelelés értékelés (ICAAP) során meghatározott rendelkezésre álló szavatoló tőke összegét kell a sorban megjeleníteni.

Az első ICAAP-ot megelőzően a cella értéke nulla.”

56. Az R. 1. számú melléklet IV. Fejezet „Félévenkénti konszolidált COREP táblák kitöltési útmutatói” alcím KCAB pont 3401. sorazonosító Hivatkozások mezője a következő rendelkezéssel egészül ki:

„A belső tőke megfelelés értékelés (ICAAP) során meghatározott szavatoló tőkeszükségletet kell a sorban megjeleníteni.

Az első ICAAP-ot megelőzően a cella értéke nulla.”

57. Az R. 1. számú melléklet VIII. Fejezet „Havi táblák kitöltési útmutatói” alcím az F4A pontot követően a következő F4B és F4C ponttal egészül ki:

„F4B FIÓKTELEP – TÁJÉKOZTATÓ ADATOK A BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSRÓL

A tábla célja

A jelentéseket azoknak a fióktelepeknek kell elkészíteni és megküldeni, amelyek a Bszt. által meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenységet is végeznek, hogy lehetővé tegye a beszámolás napjára vonatkozóan a befektetési szolgáltatási tevékenység áttekintését.

A befektetési szolgáltatási tevékenységet nem végző fióktelepeknek a hitelintézetekkel, az MNB-vel és a befektetési szolgáltatókkal befektetési eszközökkel végzett adásvételi és csereügylete is beletartozik a befektetési szolgáltatásra vonatkozó jelentések adatszolgáltatása alá.

A táblát azon fióktelepeknek is szolgáltatniuk kell, amelyek a Bszt. 2. §-a szerint nem tartoznak a törvény hatálya alá, de a törvény 5. §-ában felsorolt tevékenységet folytatnak.

A tábla kitöltése:

A fióktelep a Hitkr. előírásaiban foglaltak figyelembevételével – a hó végére lezárt főkönyv és mérlegen kívüli tételek, valamint a nyilvántartási számlák állományaival megegyezően – szolgáltat adatot a befektetési szolgáltatási tevékenységének alakulásáról.

A fióktelepnek a befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó nyilvántartásait a befektetési szolgáltatási tevékenység ellenőrzésére, a felügyeleti jelentés által igényelt részletező adatok megállapíthatóságára alkalmas módon kell kialakítani és vezetni.

Év közben mind a saját, mind az idegen értékpapír-állományról folyamatos mennyiségi és értékbeli nyilvántartást kell vezetni.

A devizában végzett műveleteknél, illetve a devizaállományoknál a deviza forintértékét mindig a beszámolás időpontjában a hitelintézetekre érvényes számviteli szabályok szerinti devizaárfolyamon kell kimutatni. A devizatételek átértékelését is a vonatkozó számviteli szabályok szerint kell elvégezni.

A fióktelepekre vonatkozó jelentésben a befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó állományok tagolása és részletezése megegyezik a Hitkr. szerint külön nyilvántartandó és kimutatandó befektetési szolgáltatási tevékenységre vonatkozó előírásaival, illetve a befektetési szolgáltatással kapcsolatos nyilvántartási adatokkal, de a befektetési szolgáltatási tevékenységek elnevezése a Bszt. 5. §-ának a fogalomrendszerét követi.

A jelentésben közölt adatok a beszámolás napján fennálló állományok kiemelése az egyes mérlegtételek közül bruttó nyilvántartási, illetve (az értékvesztéssel csökkentett) nettó értéken.

Eszközökhöz kapcsolódó adatok

A 11 Tőzsdei vagyonghányad (befektetés) sorban kell a tőzsdével kapcsolatos vagyoni (tulajdoni) érdekeltséget feltüntetni, ideértve a Hitkr. 5. § (13) bekezdés a) pontjában foglaltakat is.

Forgóeszközhöz kapcsolódó adatok

A 21 Pénzeszköz ügyfelektől sorban a megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó ügyfeleket megillető – a Hitkr. 5. § (1) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően külön nyilvántartott – pénzüsségeket kell kimutatni függetlenül attól, hogy pénztárban, elszámolási vagy letéti számlán szerepel a fióktelep könyveiben.

A 22 Követelések ügyfeleknek nyújtott befektetési szolgáltatásból sorban összesíteni kell a részletező (221–224) sorokban kimutatott összegeket.

A sorok kitöltésénél és részletezésénél a Hitkr. 5. § (6) bekezdés c) pontjában, illetve a 18. §-ban foglaltak szerint kell eljárni.

A 23 és 24 sorokban a tőzsdei, illetve tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból eredő – Hitkr. 5. § (6) bekezdés a) és b) pontja szerinti – követeléseket.

A 25 sorban a belföldi, illetve külföldi elszámolóházzal, elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel (nem szakosított hitelintézet) szembeni – a Hitkr. 5. § (6) bekezdés d) pontjában foglaltak szerinti – követeléseket kell összesíteni.

26 Óvadékolt követelés esetén az óvadék beszámítási értéke

Ebben a sorban a Bszt. 66. § szerinti halasztott pénzügyi teljesítés és a 78. § szerinti befektetési hitelezés hitel-partner kockázatának a csökkentéséhez kikötött óvadék, illetve biztosítékok értékét kell feltüntetni.

A kockázatokat csökkentő óvadéknál a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvényben meghatározottak szerinti korlátozást – amikor az óvadékkal már nem rendelkezhet a jogosult – figyelembe kell venni.

27 Per alá vont követelések teljes értéke

Ebben a sorban a mérlegben szereplő követelésállományból azokat az ügyfelekkel szembeni követeléseknek a teljes értékét kell kimutatni, amelyek a bírósági per tárgyát képezik.

271 Peresített összeg a követelésekből

Itt kell feltüntetni a mérlegben szereplő per alá vont követelésekből a befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó peresített összeget.

Forrásokhoz kapcsolódó adatok

A részletező sorokban az ügyfelekkel, a szabályozott piaci, illetve szabályozott piacon kívüli ügyletekből eredő, valamint az elszámolóházzal, elszámolóházi tevékenységet folytató szervezettel szembeni – Hitkr. 7. § (4) bekezdés, illetve a 16. § (14) bekezdés szerinti – kötelezettségeket kell kimutatni.

35 Ügyfél-értékpapír kölcsönzés miatti kötelezettség

Ide a Hitkr. 16. § (6) bekezdésében foglaltak alapján vállalt – ügyfél-értékpapírnak a saját számlás ügylethez történt bevonása és eladása miatti – kötelezettség összegét kell feltüntetni.

Egyéb tájékoztató adatok

Itt kell bemutatni a fióktelepnek a 0. Nyilvántartási számlák között vagy más nyilvántartásban szereplő – és a beszámolás napján fennálló – idegen értékpapír állományokat névértéken és árfolyamértéken, ezen belül tevékenység típusonként és értékpapír fajtánkénti bontásban.

A devizában nyilvántartott értékeket a számviteli előírások által meghatározott árfolyammal számított forintértéken kell a fordulónapra vonatkozóan szerepeltetni.

Az árfolyamértékeket a következőként kell figyelembe venni:

Az árfolyamértéket tőzsdei értékpapíroknál a fordulónapra vonatkozó záróárfolyam, ennek hiányában az azonnali piacon a legutolsó kötéskori árfolyam szerint kell meghatározni.

Az árfolyamérték a tőzsdén kívüli értékpapíroknál likvid értékpapírok esetén a beszámolási időszak utolsó kötési értéke, illetve ennek hiányában a beszámolási időszak alatti nyilvános ajánlatok közül a legjobb eladási árfolyam.

A nem likvid állampapírok esetében az árfolyamérték a befektetési szolgáltató által számított hozamgörbe, vagy az ÁKK Zrt. által közzétett referenciahozamok segítségével a fordulónapra diszkontált érték. Nem likvid egyéb értékpapírok és a letétek esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

A vagyonkezelt, illetve letétkezelt értékpapírok piaci értékét a vonatkozó jogszabályok alapján kell megállapítani.

41 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya névértéken

A sorban névértéken kell kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú – az ügyfél tulajdonát képező – értékpapírok állományát

4111–4114 sorokban az idegen tulajdonú értékpapírok állományát névértéken, tevékenység típusonként kell bemutatni. A 4111–4114 sorokban szereplő értékek összegeinek meg kell egyeznie a 412–413 sorban lévő értékek összegével.

A 412–413 sorokban az idegen tulajdonú értékpapírok állományát névértéken, értékpapír fajtánként kell bemutatni.

42 Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken

Itt kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok állományát.

A 4211–4214 sorokban az idegen tulajdonú értékpapírok állományát árfolyamértéken, tevékenység típusonként kell bemutatni. A 4211–4214 sorokban szereplő értékek összegeinek meg kell egyeznie a 422–423 sorban lévő értékek összegével.

A 422–423 sorokban az idegen tulajdonú értékpapírok állományát árfolyamértéken, értékpapír fajtánként kell bemutatni.

*431 A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya névértéken**432 A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya árfolyamértéken**443 A hitelintézet által kölcsönbe kapott értékpapírok állománya névértéken**444 A hitelintézet által kölcsönbe kapott értékpapírok állománya árfolyamértéken*

A kölcsönügyleteknél – az értékpapír-kölcsönzési szerződés alapján – az ügyfél számlájáról a befektetési szolgáltató számlájára átvett értékpapírokat a 444 A hitelintézet által kölcsönbe kapott értékpapírok állománya árfolyamértéken, a befektetési szolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára átvett értékpapírokat, illetve a bizományosi tevékenység keretében lebonyolított kölcsönzési ügyleteket a 432 A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya árfolyamértéken sorokon kell bemutatni.

A kölcsönzési ügylet másik oldalán álló felekről – a Tpt. 5. § (1) bekezdés 60. pont szerinti intézményi befektető ügyfél (partner), nem intézményi befektető ügyfél, elszámolóház kölcsönzési rendszere szerinti részletezésben – kell az alábontásokat szerepeltetni.

Az 51 és 52 sorokban kell feltüntetni a Hkr. 3. § (1) bekezdésében és a Hitkr. 11. §-ában meghatározott, portfóliókezelési tevékenységekkel kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat.

F4C FIÓKTELEP – ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNZÉS**A jelentés célja**

A jelentésben a Tpt. 168–171. §-aiban szabályozott, a fióktelepek saját tulajdonát és az ügyfelek tulajdonát képező értékpapírok értékpapír kölcsönzési ügyleteiről kell információt szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

A táblázatban a Hitkr. szabályai (5. §, 6. §, 9. §, 9/B. §, 16. §-ok) alapján kell bemutatni a saját tulajdonú értékpapír kölcsönzéssel kapcsolatos adatokat

Az 1. blokkban az értékpapír kölcsönbe adásával kapcsolatos adatok szerepelnek.

A 11 sor *a) oszlopában* a kölcsönbe adónál a követelések közé sorolt, a kölcsönbe vevővel szemben fennálló követelések felhalmozott kamattal növelt értékét kell feltüntetni (bruttó nyilvántartási érték) a kölcsönbe adott értékpapír szerződés szerinti értékében fennálló értékpapír kölcsön összegében. [Hitkr. 5. §].

A *b) oszlopban* a halasztott fizetéssel történő eladás szabályai szerint a könyvekből kivezetett értékpapír nettó (könyv szerinti) értékét kell kimutatni.

A 111–119 sorokban a 11. sorban szereplő követelések összegét a kölcsönbe vevő személye szerinti megbontásban kell bemutatni. Az elismert elszámolóháznál kell feltüntetni mindazon követeléseket, amelyek az elszámolóház kölcsönzési rendszerének keretében bonyolított értékpapír kölcsönzéssel kapcsolatban keletkeznek.

A 2. blokkban az értékpapír kölcsönbe vételével kapcsolatos adatok szerepelnek.

A 21 sor *a) oszlopában* a kölcsönbe vevőnél a kötelezettségek közé sorolt, a kölcsönbe adóval szemben fennálló kötelezettségek felhalmozott kamattal növelt értékét kell feltüntetni, a kölcsönbe vett értékpapír szerződés szerinti értékében fennálló értékpapír kölcsön összegében [Hitkr. 7. §].

A *b) oszlopban* a halasztott fizetéssel történő értékpapír beszerzés szabályai szerint a kölcsönbe kapott és könyvekbe felvett értékpapír nettó könyv szerinti értékét kell kimutatni.

A 211–219 sorokban a 21 sorban szereplő kötelezettségek összegét a kölcsönbe adó személye szerinti megbontásban kell bemutatni. Az elismert elszámolóháznál kell feltüntetni mindazon tartozásokat, amelyek az elszámolóház kölcsönzési rendszerének keretében bonyolított értékpapír kölcsönzéssel kapcsolatban keletkeznek.

A 22 sorban, ha a kölcsönzés készpénz óvadék ellenében történik, az óvadék értékét a kölcsönzési partnerrel szemben fennálló kötelezettségként kell szerepeltetni.

A 3. blokkban az értékpapír kölcsönzéssel kapcsolatos mérlegen kívüli tételeket kell bemutatni.

A 311–312 sorokban a saját tulajdonú kölcsönbe adott értékpapírok nyilvántartásban szereplő értékét összesítve kell bemutatni, külön a forgatási célú értékpapírok közül kölcsönzöttékét és külön a befektetési célú értékpapírok közül kölcsönzöttékét.

A 321–322 sorokban az ügyfél hozzájárulásával kölcsönbe adott, az ügyfél tulajdonát képező értékpapírok összesített értékét kell szerepeltetni névértéken, illetve piaci értéken. Itt kell szerepeltetni a kezelt portfólióból kölcsönbe adott papírokat is.

A 3311–3312 sorokban a saját tulajdonú kölcsönbe adott értékpapírok fedezetül a kölcsönbe vevőtől kapott értékpapírok névértékét, illetve piaci értékét kell összesítve bemutatni.

A 3411–3412 sorokban az ügyfél hozzájárulásával az ügyfél tulajdonát képező kölcsönbe adott értékpapírok fedezetül a kölcsönbe vevőtől kapott értékpapírok névértékét, illetve piaci értékét kell összesítve bemutatni. Itt kell szerepeltetni a kezelt portfólióból kölcsönbe adott papírok fedezetül kapott értékpapírokat is.

Az értékpapír kölcsönzés jövedelmezőségét bevételeit és kiadásait tárgyhavi és az év elejétől halmozott értéken kell kimutatni.

A 4 sorban az értékpapír kölcsönzéssel kapcsolatos bevételeket kell összesítve szerepeltetni.

A 41–43 sorok az értékpapír kölcsönzéssel kapcsolatos, a kamat jellegű bevételek között szereplő díjakat, valamint az egyéb pénzügyi szolgáltatás bevételei, illetve a befektetési szolgáltatás bevételei között szereplő tételeket kell összesítve feltüntetni.

Az 5 sorban az értékpapír kölcsönzéssel kapcsolatos ráfordításokat kell összesítve bemutatni.

A 51–53 sorok az értékpapír kölcsönzéssel kapcsolatos, a kamat jellegű ráfordítások között szereplő díjakat, valamint az egyéb pénzügyi szolgáltatás ráfordításai, illetve a befektetési szolgáltatás ráfordításai között szereplő tételeket kell összesítve szerepeltetni.”

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS										KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS									
		Hitelintézetek										Összevont alapú felügyelet alá tartozó hitelintézetek által szolgáltatandó adatok									
		Fióktelepek										Fióktelepek									
		FIRB módszer alkalmazó hitelintézet		AIRB módszer alkalmazó hitelintézet		SA módszer alkalmazó hitelintézet		FIRB módszer alkalmazó hitelintézet		AIRB módszer alkalmazó hitelintézet		SA módszer alkalmazó hitelintézet		FIRB módszer alkalmazó hitelintézet		AIRB módszer alkalmazó hitelintézet		SA módszer alkalmazó hitelintézet			
ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz		
C31CIF	Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások: IRB módszer szerinti tökéletesítés VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI KITETTSÉGI OSZTÁLYBA TARTOZÓ KÜLÖNLÉGES HITELEZÉSI KITETTSÉGEK (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIB)	H	N	É	A																
C32CIF	Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások: IRB módszer szerinti tökéletesítés VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI KITETTSÉGEK EBBŐL: KKV (ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIB)	H	N	É	A																
C1A	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TÖKÉLESÍTMÉNY KITETTSÉGEK ÖSSZESEN (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIB)																				
C1CIA	Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások: IRB módszer szerinti tökéletesítés KÖZPONTI KORMÁNYVAL ÉS KÖZPONTI BANKKAL SZEMBENI KITETTSÉGEK (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIB)								H	N	É	A									
C2CIA	Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások: IRB módszer szerinti tökéletesítés HITELINTEZETTEL ÉS BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBENI KITETTSÉGEK (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIB)								H	N	É	A									
C21CIA	Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások: IRB módszer szerinti tökéletesítés HITELINTEZETTEL ÉS BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁSSAL SZEMBENI KITETTSÉGEKBŐL A Hkr. 25. § (1) a) KITETTSÉGEK (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIB)								H	N	É	A									
C3CIA	Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások: IRB módszer szerinti tökéletesítés VÁLLALKOZÁSOKKAL SZEMBENI KITETTSÉGEK (ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIB)								H	N	É	A									

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS												KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS					
		Hitelintézetek												Összevont alapú felügyelet alá tartozó hitelintézetek által szolgáltatandó adatok					
		Fióktelepek												FIRB módszert alkalmazó hitelintézet		AIRB módszert alkalmazó hitelintézet		SA módszert alkalmazó hitelintézet	
		FIRB módszert alkalmazó hitelintézet				AIRB módszert alkalmazó hitelintézet				SA módszert alkalmazó hitelintézet				ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert is alkalmaz
		ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz
2SECIRB	HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPÁPIROSÍTÁS IRB MÓDSZER SZERINTI TÖKEKÖVETELMÉNY (CR SEC IRB) Értékpapírosítás típusa: Szintetikus	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A		
SECD	HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPÁPIROSÍTÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ SZPONZORI ÉS KEZDEMÉNYEZŐNKÉNTI INFORMÁCIÓK (CR SEC Details)	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A		
ITCIF	Kiértékelés eredeti értéke összesen amennyiben az IRB módszer mellett szándék módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer - tartós mentesség), ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak																		
2TCIF	Tőkekövetelmény/összesen amennyiben az IRB módszer mellett szándék módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer - tartós mentesség), ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak																		
3TCIF	Kiértékelés eredeti értéke összesen amennyiben az IRB módszer mellett szándék módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer - fokozatos bevezetés), ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak																		
4TCIF	Tőkekövetelmény/összesen amennyiben az IRB módszer mellett szándék módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer - fokozatos bevezetés), ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak																		
ITCIA	Kiértékelés eredeti értéke összesen amennyiben az IRB módszer mellett szándék módszer is alkalmazásra kerül (AIRB módszer - tartós mentesség), ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak													H	N	É	A		
2TCIA	Tőkekövetelmény/összesen amennyiben az IRB módszer mellett szándék módszer is alkalmazásra kerül (AIRB módszer - tartós mentesség), ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak													H	N	É	A		

Sorló	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS										KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS																					
		Hitelintézetek										Fióktelepek																					
		FIRB módszert alkalmazó hitelintézet					AIRB módszert alkalmazó hitelintézet					SA módszert alkalmazó hitelintézet					FIRB módszert alkalmazó hitelintézet					AIRB módszert alkalmazó hitelintézet					SA módszert alkalmazó hitelintézet						
		ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz			
C11H	MÉRLEGEN KÍVÜLI ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ EL SZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSEK NETTÓTÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETT SÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK Szendvics módszer alkalmazó intézmények esetén	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A
C12H	MÉRLEGEN KÍVÜLI ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ EL SZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSEK NETTÓTÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETT SÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK IRB módszer alkalmazó intézmények esetén	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A
C2H	BEFEKTETÉSEK	N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A	
C21H	KÖZVETETT BEFEKTETÉSEK RÉSZLETEZÉSE	N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A	
C22H	BEFOLYÁSOLÓ RÉSZVÉSEDEK BEFEKTETÉSEK VÁLTOZÁSA	N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A	
C3H	ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ EL SZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSEK NETTÓTÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETT SÉGEK, EL SZÁMOLÁSI ÉS NYITVÁZÁLLITÁSI ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATA	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A	H	N	E	A
C4H	BANKI ÉS KERESKEDESI KÖNYVI NAGYKOCKÁZATVÁLLALÁS	N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A	
C41H	TULAJDONOSOKAL ÉS SZEMÉLYEKKEL SZEMBENI KOCKÁZATVÁLLALÁS	N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A	
C42H	BEFEKTETÉSEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KOCKÁZATVÁLLALÁS	N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A	
C43H	BEFOLYÁSOLÓ KOCKÁZATVÁLLALÁS	N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A		N	E	A	

COREP táblák - Kiegészítő táblák - egyedi

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS										KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS					
		Hitelintézetek										Összevont alapú felügyelet alá tartozó hitelintézetek által szolgáltatandó adatok					
		FIRB módszert alkalmazó hitelintézet					AIRB módszert alkalmazó hitelintézet					FIRB módszert alkalmazó hitelintézet			AIRB módszert alkalmazó hitelintézet		
		ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	SA módszert alkalmazó hitelintézet
C5H	KERESKEDESI KÖNYVI NAGYKOCKÁZATVÁLLALÁS	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A							
C51H	TULAJDONOSOKKAL ÉS SZEMÉLYEKSEL KAPCSOLATOS KERESKEDESI KÖNYVI KOCKÁZATVÁLLALÁS	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A							
C52H	BEFEKTETÉSEKKEL KAPCSOLATOS KERESKEDESI KÖNYVI KOCKÁZATVÁLLALÁS	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A							
C6B	ORSZÁGKOCKÁZAT ELEMZÉS BANKI KÖNYVI TÉTELEKRE	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A							
C6K	ORSZÁGKOCKÁZAT ELEMZÉS KERESKEDESI KÖNYVI TÉTELEKRE	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A	N É A							

[illegible]

COREP táblák - Hitelezési kockázat - konszolidált

KCS	ÖSSZEVONT ALAPON HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK; SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY KITETTISÉGEK ÖSSZESEN (CRSA)																		F	A	F	A	F	A
K1CS	Összevont alapon Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások; Sztemdend módszer szerinti tőkekövetelmény KÖZPONTI KORMANNYAL ES KÖZPONTI BANKKAL SZEMBENI KITETTISEGEC (CRSA)																		F	A	F	A	F	A
K2CS	Összevont alapon Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások; Sztemdend módszer szerinti tőkekövetelmény REGIONALIS KORMANNYAL ES HELYI ONKORMANNYZATOKKAL SZEMBENI KITETTISEGEC (CRSA)																		F	A	F	A	F	A
K3CS	Összevont alapon Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások; Sztemdend módszer szerinti tőkekövetelmény KÖZZSEKTORBELI INTEZMENNYEL SZEMBENI KITETTISEGEC (CRSA)																		F	A	F	A	F	A
K4CS	Összevont alapon Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások; Sztemdend módszer szerinti tőkekövetelmény MULTILATERALIS FEJLESZTESI BANKKAL SZEMBENI KITETTISEGEC (CRSA)																		F	A	F	A	F	A
K5CS	Összevont alapon Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások; Sztemdend módszer szerinti tőkekövetelmény NEMZETKOZI SZERVEZETTEL SZEMBENI KITETTISEGEC (CRSA)																		F	A	F	A	F	A
K6CS	Összevont alapon Hitelezési- és partnerkockázat és nyitvaszállítások; Sztemdend módszer szerinti tőkekövetelmény HITELINTEZETTEL ES BEFEKTETESI VALLALKOZASSAL SZEMBENI KITETTISEGEC (CRSA)																		F	A	F	A	F	A

[illegible]

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS										KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS				
		Hitelintézetek										Összevont alapú felügyelet alá tartozó hitelintézetek által szolgáltatandó adatok				
		Fióktelepek										FIRB módszert alkalmazó hitelintézet				
		FIRB módszert alkalmazó hitelintézet					AIRB módszert alkalmazó hitelintézet					SA módszert alkalmazó hitelintézet		AIRB módszert alkalmazó hitelintézet		SA módszert alkalmazó hitelintézet
		ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz		ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz				ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	
KC11H	ÖSSZEVONT ALAPÚ MÉRLEGEN KIVÜLI ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK Szitender módszer alkalmazó intézmények esetén															
KC12H	ÖSSZEVONT ALAPÚ MÉRLEGEN KIVÜLI ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK IRB módszer alkalmazó intézmények esetén															
KC2H	ÉRDEKELTSÉGEK, BEFEKTETÉSEK ÖSSZEVONT ALAPON															
KC3H	ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK, SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS ELSZÁMOLÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI ÜGYLETEK PARTNERKOCKÁZATA															
KC4H	ÖSSZEVONT ALAPÚ BANKI ÉS KERESKEDESI KÖNYVI NAGYKOCKÁZATVÁLLALÁS															
KC41H	ÖSSZEVONT ALAPÚ TULAJDONOSOKKAL ÉS SZEMÉLYEKEL SZEMBENI KOCKÁZATVÁLLALÁS															
KC42H	ÖSSZEVONT ALAPÚ BEFEKTETÉSEKHEZ KAPCSOLÓDÓ KOCKÁZATVÁLLALÁS															
KC43H	ÖSSZEVONT ALAPÚ BELSŐ HITELEK															

COREP táblák - Kiegészítő táblák - konszolidált

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS										KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS									
		Hitelintézetek										Főkelepek									
		AIRB módszert alkalmazó hitelintézet					SA módszert alkalmazó hitelintézet														
		ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz										
		H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A										
M1U	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT; HITEL VISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: USD)	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A										
M1J	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT; HITEL VISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: JPY)	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A										
M2R	PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI - SZTENDERD MÓDSZER	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A										
M3D	PIACI KOCKÁZAT: DEVIZAKOCKÁZAT - SZTENDERD MÓDSZER	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A										
M4A	PIACI KOCKÁZAT: ÁRUK - SZTENDERD MÓDSZER	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A										
M5M	PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A										
M6AM	PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A										
M6B01M	PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE tábla sorainak részletező táblái	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A	H N É A										

COREP táblák - Piaci kockázat - konszolidált

KMIT	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT; HITEL VISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI ÖSSZE VONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER (forintban összesen)	F	A	A	F	A	A	F	A	A	F	A	A	F	A	A
KMIH	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT; HITEL VISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI ÖSSZE VONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: HUF)	F	A	A	F	A	A	F	A	A	F	A	A	F	A	A
KMIE	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT; HITEL VISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI ÖSSZE VONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER (pénznem: EUR)	F	A	A	F	A	A	F	A	A	F	A	A	F	A	A

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS										KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS									
		Hitelintézetek										Összevont alapú felügyelet alá tartozó hitelintézetek által szolgáltatandó adatok									
		FIRB módszert alkalmazó hitelintézet					AIRB módszert alkalmazó hitelintézet					FIRB módszert alkalmazó hitelintézet					AIRB módszert alkalmazó hitelintézet				
		ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	SA módszert alkalmazó hitelintézet	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	SA módszert alkalmazó hitelintézet	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	SA módszert alkalmazó hitelintézet	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	SA módszert alkalmazó hitelintézet
KM1C	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT; HITEL VISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI ÖSSZEVONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER (péNZnem: CHF)											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KM1G	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT; HITEL VISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI ÖSSZEVONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER (péNZnem: GBP)											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KM1U	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT; HITEL VISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI ÖSSZEVONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER (péNZnem: USD)											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KM1J	PIACI KOCKÁZAT: A FORGALMAZOTT; HITEL VISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI ÖSSZEVONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER (péNZnem: JPY)											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KM2R	PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI ÖSSZEVONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KM3D	PIACI KOCKÁZAT: DEVIZAKOCKÁZAT, ÖSSZEVONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KM4A	PIACI KOCKÁZAT: ÁRUKOCKÁZAT, ÖSSZEVONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KM5M	PIACI KOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ BELSŐ MODELLEK											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KM6AM	PIACI KOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KM6B01M	PIACI KOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE: tábla sorainak részletező táblái											F	A	F	A	F	A	F	A	F	A

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS				KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS			
		Hitelintézetek				Összevont alapú felügyelet alá tartozó hitelintézetek által szolgáltatandó adatok			
		FIRB módszert alkalmazó hitelintézet		AIRB módszert alkalmazó hitelintézet		FIRB módszert alkalmazó hitelintézet		AIRB módszert alkalmazó hitelintézet	
		ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	SA módszert alkalmazó hitelintézet	SA módszert alkalmazó hitelintézet

COREP táblák - Működési kockázat - egyedi

[illegible]

COREP táblák - Működési kockázat - konszolidált

KOP	HITELINTÉZETEK MŰKÖDÉSI KOCKÁZATA ÖSSZEVONT ALAPÚ FOKEKOVETELMENTYENEK SZAMITASA (OPR)																			F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
KIOPD	HITELINTÉZETEK - MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ BRUTTO VESZTESEG ÜZLETAGANKENT ES ESEMÉNYPUSONKENT AZ ELMULT ÉVBEN (OPR Details)																			F	A	F	A	F	A	F	A	F	A
K2OPLD	HITELINTÉZETEK ÖSSZEVONT ALAPON- FŐBB MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT VESZTESÉGEK, AMELYEK A KORÁBBI ÉVEKET ÉRINTIK, DE MÉG NEM KERÜLTEK LEZARASRA; ES AMELYEK A MULT ÉVBEN KERÜLTEK ROGTIZESRE (OPR Loss Details)																			F	A	F	A	F	A	F	A	F	A

MNB-vel közös táblák (monetáris és prudenciális cella)

[illegible]

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS										KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS					
		Hitelintézetek										Fióktelepek					
		FIRB módszert alkalmazó hitelintézet		AIRB módszert alkalmazó hitelintézet		SA módszert alkalmazó hitelintézet						FIRB módszert alkalmazó hitelintézet		AIRB módszert alkalmazó hitelintézet		SA módszert alkalmazó hitelintézet	
		ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	
1G	EGYES ESZKÖZ ÉS FORRÁSTÉTELEK HO VÉGI ÁLLOMÁNYÁNAK DEVIÁSZERKEZETE (kiegészítő adatok, hitelek, bontó, értékpapírok nettó könyv szerinti érték)	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
1H	ÉRTÉKELÉSESEL KAPCSOLATOS ADATOK	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
2A	EREDMÉNYKIMUTATÁS	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
2C	EREDMÉNYADATOK RÉSZLETEZÉSE	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A

Egyedi hitelintézeti PSZÁF táblák (prudenciális céllal)

3A	SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁS *IRB vagy AMA módszert alkalmazó bankok számára (illetve SA bankoknál, ha AMA módszert alkalmaznak)	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
3B	FIZETŐKÉPESSÉGI MUTATÓ SZÁMÍTÁS *IRB vagy AMA módszert alkalmazó bankok számára (illetve SA bankoknál, ha AMA módszert alkalmaznak)	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
3DB	SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
4A	LEJÁRATI ÖSSZSHANG ELEMZÉS	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
4B	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK A BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSROL	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
4C	ÉRTÉKPAPÍR-KÖLCSÖNZÉS	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
4E	EGYES BETÉTEK ÉS LETÉTEK AZONOSÍTÁSA	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
5A	HPT-ELŐRÁSOROK VIZSGÁLATA	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
5B	BANKKÖZI ÁLLOMÁNYOK ADATAI	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
6B	LAKÁSTAKARÉKPÉNZTÁR ADATAI	N	É	A		N	É	A		N	É	A		N	É	A	
6CA	LAKÁSTAKARÉKPÉNZTÁR – Termékszerítet (értéken)	N	É	A		N	É	A		N	É	A		N	É	A	
6CB	LAKÁSTAKARÉKPÉNZTÁR – Termékszerítet (darabszám)	N	É	A		N	É	A		N	É	A		N	É	A	
6DA	JELZÁLOG-HITELINTÉZÉTEK ADATAI (fornban)	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
6DB	JELZÁLOG-HITELINTÉZÉTEK ADATAI (EURO, USD, CHF, JPY)	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A
6E	LAKÁSTAKARÉKPÉNZTÁRAK – Érvényben lévő szerződések adatai	N	É	A		N	É	A		N	É	A		N	É	A	

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS										KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS						
		Hitelintézetek										Fióktelepek						
		FIRB módszer alkalmazó hitelintézet		AIRB módszer alkalmazó hitelintézet		SA módszer alkalmazó hitelintézet		FIRB módszer alkalmazó hitelintézet		AIRB módszer alkalmazó hitelintézet						SA módszer alkalmazó hitelintézet		
		ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz			
6F	LAKÁSTAKARÉKPÉNZTÁRAK – Kintalások (várható) adatai	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
6GA	ELSZÁMOLÓHÁZ - Mérlegadatok részletezése	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A					
6GB	ELSZÁMOLÓHÁZ – Bevételek adatainak részletezése	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A					
6H	ELEKTRONIKUS PÉNZTÁR KIBOCSÁTÓ - SZAVATOLÓ TÖKE SZÁMITÁS	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A					
6I	ELEKTRONIKUS PÉNZTÁR KIBOCSÁTÓ - BIRTOKBAN TARTOTT TÉTELEK	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A					
6J	ELEKTRONIKUS PÉNZTÁR ELFOGADÓ VÁLLALKOZÁSOK	H	N	É	A	H	N	É	A	H	N	É	A					
7A	ESZKÖZÖK – Átlagállományok	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
7B	FORRÁSOK – Átlagállományok	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
7C	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
7F	PROJEKTFINANSZÍROZÁSI HITELEK	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
7G	ÖNÁLLÓ ZÁLOGJOG ADATAI	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
8AA	PORTFOLIOELEMZÉS – LEJÁRT KÖVETELÉSEK (bruttó könyv szerinti nyilvántartási érték)	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
8AB	PORTFOLIOELEMZÉS – KOCKÁZATVÁLLALÁS a legrosszabbban lejárt követelés szerinti ügyletenként (bruttó könyv szerinti értékmegnyilvánítási érték)	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
8AN	PORTFOLIOELEMZÉS – KOCKÁZATVÁLLALÁS a legrosszabbban lejárt követelés szerinti ügyletenként (könyv szerinti nettó érték)	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
8B	PORTFOLIOELEMZÉS – Minősítés	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
8C	ÉRTÉKVESZTÉS ÉS ÉRTÉKVESZTÉS VISSZAÍRÁSA	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
8D	CÉLTARTALÉK VÁLTOZÁSA	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
8E	ÉRTÉKELÉSI KÜLÖNBÖZET VÁLTOZÁSA	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
9AA	KAMATKOCKÁZAT ELEMZÉS (HUF)	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
9AB	KAMATKOCKÁZAT ELEMZÉS (EUR)	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
9AC	KAMATKOCKÁZAT ELEMZÉS (USD)	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
9AD	KAMATKOCKÁZAT ELEMZÉS (CHF)	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
9AE	KAMATKOCKÁZAT ELEMZÉS (GBP)	N	É	A		N	É	A		N	É	A						
9AF	KAMATKOCKÁZAT ELEMZÉS (JPY)	N	É	A		N	É	A		N	É	A						

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS										KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS									
		Hitelintézetek										Fióktelepek									
		FIRB módszer alkalmazó hitelintézet					AIRB módszer alkalmazó hitelintézet					FIRB módszer alkalmazó hitelintézet					AIRB módszer alkalmazó hitelintézet				
		ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszer is alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz	ha SA módszer nem alkalmaz
F3CB	FIÓKTELEP - MERLEGEN KIVÜLI TETEEK - Független és jövőbeni kötelezettségek, azonnali és származtatott ügyletek																				
F4A	FIÓKTELEP - LEJÁRATI ÖSSZANG ELEMZÉS																				
F4B	FIÓKTELEP - TÁJÉKOZTATÓ ADATOK A BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSRÓL																				
F4C	FIÓKTELEP - ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNZÉS																				
F5B	FIÓKTELEP - BANKKÖZI ÁLLOMÁNYOK ADATAI																				
F6B	LAKÁS-TAKARÉKPÉNZTÁR FIÓKTELEP ADATAI																				
F6CA	LAKÁS-TAKARÉKPÉNZTÁR FIÓKTELEP - TERMÉKÖSSZETTEL (éretlen)																				
F6CB	LAKÁS-TAKARÉKPÉNZTÁR FIÓKTELEP - TERMÉKÖSSZETTEL (dátaszám)																				
F6D	JELZÁLOG-HITELINTÉZET FIÓKTELEP ADATAI																				
F6E	LAKÁS-TAKARÉKPÉNZTÁR FIÓKTELEP - ÉRVÉNYBEN LÉVO SZERZŐDÉSEK ADATAI																				
F6F	LAKÁS-TAKARÉKPÉNZTÁR FIÓKTELEP - KIUTALÁSOK (váltató) ADATAI																				
F7EB	FIÓKTELEP - LEBONYOLÍTÁSRA ÁTVETT HITELEK																				
F8B	FIÓKTELEP - PORTFOLIO ELEMZÉS MINŐSÍTÉS																				
F9D	FIÓKTELEP - A PÉNZMOSÁS MEGELŐZÉSÉVEL ÉS TERRORIZMUSFINANSZÍROZÁSSAL KAPCSOLATOS ADATOK																				
F9F	FIÓKTELEP - NYILVÁNTARTÁSBA VETT PANASZÚGYEK																				
F10GA	FIÓKTELEP - LEGNAGYOBB BETÉTESEK																				
F14D	FIÓKTELEP - MIKRO-, KIS- ÉS KÖZÉPVÁLLALKOZÁSOK ADATAI (HITELNYÚJTÁS ALAKULÁSA)																				
F20A	HITELINTÉZETI FIÓKTELEP - NEGYEDÉVES SZÓVEGES KIEGÉSZÍTÉSE																				

Külföldiek fióktelepeinek egyéb táblái

Sorkód	Megnevezés	EGYEDI ADATSZOLGÁLTATÁS												KONSZOLIDÁLT ADATSZOLGÁLTATÁS					
		Hitelintézetek												Összevont alapú felügyelet alá tartozó hitelintézetek által szolgáltatandó adatok					
		FIRB módszert alkalmazó hitelintézet				AIRB módszert alkalmazó hitelintézet				SA módszert alkalmazó hitelintézet				FIRB módszert alkalmazó hitelintézet		AIRB módszert alkalmazó hitelintézet		SA módszert alkalmazó hitelintézet	
		ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz	ha SA módszert nem alkalmaz	ha hitelkockázati SA módszert is alkalmaz
13KA	BELFÖLDI PÉNZÜGYI SZERVEZETEK ADATAI													F	A	F	A	F	A
13KB	KÜLFÖLDI PÉNZÜGYI SZERVEZETEK ADATAI													F	A	F	A	F	A

Kód	Rendszeresen közzétett jelentések
H	Havonta közzétett jelentés
N	Negyedévente közzétett jelentés
F	Félévente közzétett jelentés (Konszolidált)
É	Évente közzétett jelentés
A	Auditált jelentés (évről-évre vagy évközi audit esetén)
E	Előkészített jelentés
J	Június 30-ig vonatkozóan közzétett
V	Időszakos jelentés (változás esetén)

CAA
HITELINTÉZETEK SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	2
			a	z
001	CAA1	KOCKAZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ SZAVATOLÓ TŐKE ÖSSZESEN		
002	CAA11	ALAPVETŐ TŐKE		
003	CAA111	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TŐKEELEMÉK		
004	CAA1111	Befizetett jegyzett tőke		
005	CAA111101	ebből: Osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére fel nem jogosító, jegyzett és befizetett részvények		
006	CAA11111	a) Cégbíróságon bejegyzett tőke		
007	CAA11112	b) Felügyeletnek bejelentett, dokumentált jegyzett tőkeemelés összege, amelyet a Cégbíróság még nem jegyzett be		
008	CAA11113	c) (-) Cégbíróságon még nem bejegyzett tőkeleszállítás összege		
009	CAA11114	d) (-) Jegyzett tőke be nem fizetett része		
010	CAA1112	(-) Visszavásárolt saját részvények névértéke		
011	CAA1113	Tőketartalék		
012	CAA11131	a) Számviteli tőketartalék		
013	CAA11132	b) (-) Tőketartalék csökkenése a Felügyeletnek bejelentett, dokumentált, Cégbíróságon még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt		
014	CAA11133	c) Tőketartalék növekedése a Cégbíróságon még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt		
015	CAA1115	(-) Osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények		
016	CAA112	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TARTALÉKOK		
017	CAA1121	Tartalékok		
018	CAA11211	Lekötött tartalék alapvető tőkeként figyelembe vehető része		
019	CAA112111	Számviteli lekötött tartalék		
020	CAA112112	(-) Visszavásárolt saját részvények könyv szerinti érték és névértékének különbözete		
021	CAA11212	Általános tartalék		
022	CAA11213	Eredménytartalék		
023	CAA112131	a1) Számviteli eredménytartalék, ha pozitív		
024	CAA112132	a2) (-) Számviteli eredménytartalék, ha negatív		
025	CAA112133	b) (-) Eredménytartalék csökkenése a Felügyeletnek bejelentett, dokumentált, Cégbíróságon még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt		
026	CAA112134	c) Eredménytartalék növekedése a Cégbíróságon még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt		
027	CAA112301	Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti vagy évközi eredmény, ha pozitív		
028	CAA1124101	(-) Könyvvizsgáló által nem hitelesített évközi eredmény, ha negatív		
029	CAA1124201	(-) Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti eredmény, ha negatív		
030	CAA1125	(-) Értékpapírosított eszközökből származó jövőbeni, nem realizált nyereség, amely hitelminőség javítást nyújt az értékpapírosított pozíciókra		

031	CAA113	ÁLTALÁNOS KOCKÁZATI CÉLTARTALÉK a kockázattal súlyozott kitétség értékek összegének 1,25%-áig		
032	CAA1131	Általános kockázati céltartalék		
033	CAA1132	(-) Általános kockázati céltartalék adótartalma		
034	CAA1133	Kockázattal súlyozott kitétség értékek összegének 1,25%-a		
035	CAA114	ALAPVETŐ KÖLCSÖNTŐKE teljes összege		
036	CAA115	(-) EGYÉB LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL		
037	CAA1151	(-) Immateriális javak		
038	CAA1153	(-) Alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
039	CAA1154	(-) Egyéb levonások		
040	CAA115421	(-) Kockázati céltartalék és az értékvesztés hiánya (általános kockázati céltartalék nélkül)		
041	CAA115422	(-) Kereskedési könyvi, kevésbé likvid tételek értékelési korrekciója miatti veszteségek		
042	CAA12	JÁRULÉKOS TŐKE		
043	CAA1211	Alapvető kölcsöntőkéből a járulékos tőkébe beszámítható rész		
044	CAA1213	Értékelési tartalékok		
045	CAA12131	a) értékhelyesbítés-értékelési tartaléka		
046	CAA12132	b) valós értékelés értékelési tartalékából járulékos tőkében figyelembe vehető rész		
047	CAA121321	ba) számviteli valós értékelés értékelési tartaléka		
048	CAA121322	bb) (-) bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentum cash-flow fedezeti ügyletének valós értékeléséből származó értékelési tartalék		
049	CAA1216	Lejárat nélküli osztalékelsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett részvények és alárendelt kölcsöntőke		
050	CAA1217	IRB szerinti értékvesztés és céltartalék többlet		
051	CAA1218	Járulékos kölcsöntőke		
052	CAA1222	Lejáráttal rendelkező osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények		
053	CAA1223	Lejáráttal rendelkező alárendelt kölcsöntőke		
054	CAA1224	Részvénynyé átváltoztatható kötvények		
055	CAA1225	(-) Lejáráttal rendelkező alárendelt kölcsöntőke és osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények összegének limit feletti része		
056	CAA123	(-) JÁRULÉKOS TŐKE LIMIT FELETTI RÉSZE		
057	CAA13	(-) LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL ÉS A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL		
058	CAA13001	Ebből: (-) Levonások az alapvető tőkéből		
059	CAA130011	(-) Levonás az alapvető tőkéből az 50-50%-os arányú levonás miatt		
060	CAA130012	(-) Levonás alapvető tőkéből járulékos tőke hiánya miatt		
061	CAA130013	(-) Levonás limittúllépés miatt		
062	CAA13002	Ebből: (-) Levonások a járulékos tőkéből		
063	CAA130021	(-) Levonás járulékos tőkéből az 50-50% arányú tételek miatt		
064	CAA130022	(-) Levonás limittúllépés miatt		

065	CAA1301	(-) PIBV-ben lévő többbefektetések korlátozása miatt		
066	CAA1302	(-) PIBV-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt		
067	CAA1303	(-) A PIBV-ben lévő nem befolyásoló tőkebefektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke, járulékos kölcsöntőke limit feletti része		
068	CAA1304	(-) Biztosítóban lévő tőkebefektetések korlátozása miatt		
069	CAA1305	(-) Biztosítónak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt		
070	CAA1306	(-) A Biztosítóban lévő nem befolyásoló tőke befektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része		
071	CAA130610	Kiegészítő információ: KORLÁTOZÁSOK ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE		
072	CAA1307	(-) A kockázattal súlyozott kitettségi érték meghatározásánál figyelembe nem vett, 1250%-os kockázati súlyú értékpapírosítási pozíciók összege		
073	CAA1308	(-) IRB szerinti értékvesztés és céltartalék hiány, valamint IRB részesedések várható vesztesége		
074	CAA1309	(-) Befektetési korlátozások miatti limittúllépések összege		
075	CAA1309101	(-) Hitelintézet egy vállalkozásban lévő befektetése könyv szerinti értékének a hitelintézet szavatoló tőkéje 15% feletti része		
076	CAA1309102	(-) Hitelintézet egy vállalkozásban lévő befektetésének a vállalkozás jegyzett tőkéjének 51%-át meghaladó része		
077	CAA1309103	(-) Hitelintézet összes, vállalkozásokban meglévő befolyásoló részesedései nettó könyv szerinti értékének a hitelintézet szavatoló tőkéje 60%-át meghaladó része		
078	CAA1310	(-) Kereskedési könyv szerinti nyitva szállítás értéke a második szerződés szerinti (fizetést vagy szállítást követő) 5. munkanaptól az ügylet megszűntéig		
079	CAA1311	(-) Nagykokázat vállalásának korlátozása miatti limittúllépés		
080	CAA1311101	(-) Hitelintézet egy ügyféllel, ügyfélcsoporttal szembeni nagykokázat-vállalásának a hitelintézet szavatoló tőkéje 25% feletti része		
081	CAA1311102	(-) Hitelintézet által vállalt nagykokázat-vállalásoknak a hitelintézet szavatoló tőkéje nyolcszoros összege feletti része		
082	CAA1311103	(-) Hitelintézet befolyásoló részesedéssel rendelkező egyedi ügyfeleivel, ügyfélcsoportjaival szembeni nagykokázat-vállalásának a hitelintézet szavatoló tőkéje 20% feletti része		
083	CAA14	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES ALAPVETŐ TŐKE		
084	CAA15	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES JÁRULÉKOS TŐKE		
085	CAA1510	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ, LEVONÁSOK UTÁNI ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE		

086	CAA16	PIACI KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZES KIEGÉSZÍTŐ TŐKE		
087	CAA161	Járolékos tőke szavatoló tőkébe be nem számítható része		
088	CAA163	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke		
089	CAA166	(-) Hitelintézet kereskedési könyvi nagykockázat- vállalásának limittúllépése miatti tőkelevonás		
090	CAA167	(-) Elismert, de fel nem használt kiegészítő tőke		
091	CAA181	Kiegészítő információk: IRB SZERINTI ÉRTÉKVESZTÉS/CÉLTARTALÉK TÖBBLET (+) / HIÁNY (-)		
092	CAA1811	IRB szerint beszámítható értékvesztés/céltartalék		
093	CAA1812	(-) IRB szerint várható veszteségek		
094	CAA182	ALÁRENDELTE KÖLCSÖNTŐKE SZÁMVITELI ÉRTÉKE		
095	CAA183	INDULÓ TŐKEKÖVETELMÉNY		

Jelmagyarázat	
	Tilos

KCAA
HITELINTÉZETEK ÖSSZEVONT ALAPÚ SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	
			a	
001	KCAA1	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ SZAVATOLÓ TŐKE ÖSSZESEN		
002	KCAA11	ALAPVETŐ TŐKE		
003	KCAA111	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TŐKEELEMEL		
004	KCAA1111	Befizetett jegyzett tőke		
005	KCAA111101	ebből: Osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére fel nem jogosító, jegyzett és befizetett részvények		
006	KCAA11111	a) Cégbírórágon bejegyzett tőke		
007	KCAA11112	b) Felügyeletnek bejelentett, dokumentált jegyzett tőkeemeléss összege, amelyet a Cégbíróráss még nem jegyzett be		
008	KCAA11113	c) (-) Cégbírórágon még nem bejegyzett tőkeleszállítás összege		
009	KCAA11114	d) (-) Jegyzett tőke be nem fizetett része		
010	KCAA1112	(-) Visszavásárolt saját részvények névértéke		
011	KCAA1113	Tőketartalék		
012	KCAA11131	a) Számviteli tőketartalék		
013	KCAA11132	b) (-) Tőketartalék csökkenése a Felügyeletnek bejelentett, dokumentált, Cégbírórágon még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt		
014	KCAA11133	c) Tőketartalék növekedése a Cégbírórágon még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt		
015	KCAA1115	(-) Osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények		
016	KCAA112	ALAPVETŐ TŐKEKÉNT ELISMERT TARTALÉKOK		
017	KCAA1121	Tartalékok		
018	KCAA11211	Lekötött tartalék alapvető tőkeként figyelembe vehető része		
019	KCAA112111	Számviteli lekötött tartalék		
020	KCAA112112	(-) Visszavásárolt saját részvények könyv szerinti érték és névértékének különbözete		
021	KCAA11212	Általános tartalék		
022	KCAA11213	Eredménytartalék		
023	KCAA112131	a1) Számviteli eredménytartalék, ha pozitív		
024	KCAA112132	a2) (-) Számviteli eredménytartalék, ha negatív		
025	KCAA112133	b) (-) Eredménytartalék csökkenése a Felügyeletnek bejelentett, dokumentált, Cégbírórágon még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt		
026	KCAA112134	c) Eredménytartalék növekedése a Cégbírórágon még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt		
027	KCAA1122	Konszolidáció miatt az Alapvető tőkeelemek pozitív/(-) negatív különbözeteiből beszámítható rész		
028	KCAA11221	Alapvető tőkeelemek pozitív/(-) negatív különbözetei		
029	KCAA112211	Saját tőke növekedése/(-)csökkenése		
030	KCAA1122111	a) Leányvállalatok saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
031	KCAA1122112	b) Közös vezetésű vállalkozások saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
032	KCAA112212	Konszolidáció miatti változások (követel/(-) tartozik)		
033	KCAA1122121	a) adósságkonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből		

034	KCAA1122122	b) közbenső eredménykonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből		
035	KCAA112213	Kisebbségi részesedés (Külső tagok, más tulajdonosok részesedése)		
036	KCAA112301	Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti vagy évközi eredmény, ha pozitív		
037	KCAA1124101	(-) Könyvvizsgáló által nem hitelesített évközi eredmény, ha negatív		
038	KCAA1124201	(-) Könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti eredmény, ha negatív		
039	KCAA1125	(-) Értékpapírosított eszközökből származó jövőbeni, nem realizált nyereség, amely hitelminőség javítást nyújt az értékpapírosított pozíciókra		
040	KCAA113	ÁLTALÁNOS KOCKÁZATI CÉLTARTALÉK a kockázattal súlyozott kitettség értékek összegének 1,25%-áig		
041	KCAA1131	Általános kockázati céltartalék		
042	KCAA1132	(-) Általános kockázati céltartalék adótartalma		
043	KCAA1133	Kockázattal súlyozott kitettség értékek összegének 1,25%-a		
044	KCAA114	ALAPVETŐ KÖLCSÖNTŐKE teljes összege		
045	KCAA115	(-) EGYÉB LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL		
046	KCAA1151	(-) Immateriális javak		
047	KCAA1153	(-) Alapvető kölcsöntőke limit feletti része		
048	KCAA1154	(-) Egyéb levonások		
049	KCAA115421	(-) Kockázati céltartalék és az értékvesztés hiánya (általános kockázati céltartalék nélkül)		
050	CAA115422	(-) Kereskedési könyvi, kevésbé likvid tételek értékelési korrekciója miatti veszteségek		
051	KCAA12	JÁRULÉKOS TŐKE		
052	KCAA1211	Alapvető kölcsöntőkéből a járulékos tőkébe beszámítható rész		
053	KCAA1213	Értékelési tartalékok		
054	KCAA12131	a) értékhelyesbítés-értékelési tartaléka		
055	KCAA12132	b) valós értékelés értékelési tartalékából járulékos tőkében figyelembe vehető rész		
056	KCAA121321	ba) számviteli valós értékelés értékelési tartaléka		
057	KCAA121322	bb) (-) bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentum cash-flow fedezeti ügyletének valós értékeléséből származó értékelési tartalék		
058	KCAA1215	Konszolidáció miatt a Járulékos tőkeelemek pozitív/(-) negatív különbözeteiből beszámítható rész		
059	KCAA12151	Járulékos tőkeelemek pozitív/(-) negatív különbözetei		
060	KCAA121511	Passzív/(-)aktív tőkekonszolidációs különbözet		
061	KCAA1215111	a) Leányvállalatokból		
062	KCAA1215112	b) Közös vezetésű vállalkozásból		
063	KCAA121512	Saját tőke növekedése/(-)csökkenése		
064	KCAA1215121	a) Leányvállalatok saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
065	KCAA1215122	b) Közös vezetésű vállalkozások saját tőke változása (követel/(-) tartozik)		
066	KCAA121513	Konszolidáció miatti változások (követel/(-) tartozik)		
067	KCAA1215131	a) adósságkonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből		
068	KCAA1215132	b) közbenső eredménykonszolidálás pozitív/(-) negatív különbözetéből		
069	KCAA121514	Kisebbségi részesedés (Külső tagok, más tulajdonosok részesedése)		

070	KCAA1216	Lejárat nélküli osztalékelsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett részvények és alárendelt kölcsöntőke		
071	KCAA1217	IRB szerinti értékvesztés és céltartalék többlet		
072	KCAA1218	Járulékos kölcsöntőke		
073	KCAA1222	Lejárattal rendelkező osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények		
074	KCAA1223	Lejárattal rendelkező alárendelt kölcsöntőke		
075	KCAA1224	Részvénné átváltoztatható kötvények		
076	KCAA1225	(-) Lejárattal rendelkező alárendelt kölcsöntőke és osztalék-elsőbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére feljogosító, jegyzett és befizetett részvények összegének limit feletti része		
077	KCAA123	(-) Járulékos tőke limit feletti része		
078	KCAA13	(-) LEVONÁSOK AZ ALAPVETŐ TŐKÉBŐL ÉS A JÁRULÉKOS TŐKÉBŐL		
079	KCAA13001	Ebből: (-) Levonások az alapvető tőkéből		
080	KCAA130011	(-) Levonás az alapvető tőkéből az 50-50%-os arányú levonás miatt		
081	KCAA130012	(-) Levonás alapvető tőkéből járulékos tőke hiánya miatt		
082	KCAA130013	(-) Levonás limittúllépés miatt		
083	KCAA13002	Ebből: (-) Levonások a járulékos tőkéből		
084	KCAA130021	(-) Levonás járulékos tőkéből az 50-50% arányú tételek miatt		
085	KCAA130022	(-) Levonás limittúllépés miatt		
086	KCAA1301	(-) PIBv-ben lévő többefektetések korlátozása miatt		
087	KCAA1302	(-) PIBv-nek nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt		
088	KCAA1303	(-) A PIBv-ben lévő nem befolyásoló tőkebefektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke, járulékos kölcsöntőke limit feletti része		
089	KCAA1304	(-) Biztosítóban lévő tőkebefektetések korlátozása miatt		
090	KCAA1305	(-) Biztosítónak nyújtott alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke korlátozása miatt		
091	KCAA1306	(-) A Biztosítóban lévő nem befolyásoló tőke befektetés és alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke limit feletti része		
092	KCAA130609	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv miatti levonás		
093	KCAA13060911	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetéseknek könyv szerinti értéke		
094	KCAA13060912	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetéseknek minimális szavatoló tőke szükséglete		
095	KCAA13060921	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetések arányosított könyv szerinti értéke		
096	KCAA13060922	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetések arányosított minimális szavatoló tőke szükséglete		
097	KCAA1306093	(-) Összevonás alól mentesített PIBvJv befektetéseknek nyújtott alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti értéke		

098	KCAA130610	Kiegészítő információ: KORLÁTOZÁSOK ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE		
099	KCAA1307	(-) A kockázattal súlyozott kitettségi érték meghatározásánál figyelembe nem vett, 1250%-os kockázati súlyú értékpapírosítási pozíciók összege		
100	KCAA1308	(-) IRB szerinti értékvesztés és céltartalék hiány, valamint IRB részesedések várható vesztesége		
101	KCAA1309	(-) Befektetési korlátozások miatti limittúllépések összege		
102	KCAA1309101	(-) Hitelintézet egy vállalkozásban lévő befektetése könyv szerinti értékének a hitelintézet szavatolótőkéje 15% feletti része.		
103	KCAA1309102	(-) Hitelintézet egy vállalkozásban lévő befektetésének a vállalkozás jegyzett tőkéjének 51%-át meghaladó része.		
104	KCAA1309103	(-) Hitelintézet összes, vállalkozásokban meglévő befolyásoló részesedései nettó könyv szerinti értékének a hitelintézet szavatolótőkéje 60%-át meghaladó része.		
105	KCAA1310	(-) Kereskedési könyv szerinti nyitva szállítás értéke a második szerződés szerinti (fizetést vagy szállítást követő) 5. munkanaptól az ügylet megszűntéig		
106	KCAA1311	(-) Nagykokázat vállalásának korlátozása miatti limittúllépés		
107	KCAA1311101	(-) Hitelintézet egy ügyféllel, ügyfélcsoporttal szembeni nagykokázat-vállalásának a hitelintézet szavatolótőkéje 25% feletti része		
108	KCAA1311102	(-) Hitelintézet által vállalt nagykokázat-vállalásoknak a hitelintézet szavatolótőkéje nyolcszoros összege feletti része		
109	KCAA1311103	(-) Hitelintézet befolyásoló részesedéssel rendelkező egyedi ügyfeleivel, ügyfélcsoportjaival szembeni nagykokázat-vállalásának a hitelintézet szavatolótőkéje 20 % feletti része		
110	KCAA14	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES ALAPVETŐ TŐKE		
111	KCAA15	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ ÖSSZES JÁRULÉKOS TŐKE		
112	KCAA1510	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ, LEVONÁSOK UTÁNI ÖSSZES ALAPVETŐ ÉS JÁRULÉKOS TŐKE		
113	KCAA16	PIACI KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FELHASZNÁLHATÓ ÖSSZES KIEGÉSZÍTŐ TŐKE		
114	KCAA161	Járulékos tőke szavatoló tőkébe be nem számítható része		
115	KCAA163	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke		
116	KCAA166	(-) Hitelintézet kereskedési könyvi nagykokázat- vállalásának limittúllépése miatti tőkelevonás		
117	KCAA167	(-) Elismert, de fel nem használt kiegészítő tőke		
118	KCAA181	Kiegészítő információk: IRB SZERINTI ÉRTÉKVESZTÉS/ CÉLTARTALÉK TÖBBLET (+) / HIÁNY (-)		
119	KCAA1811	IRB szerint beszámítható értékvesztés/céltartalék		
120	KCAA1812	(-) IRB szerint várható veszteségek		
121	KCAA182	ALÁRENDELTE KÖLCSÖNTŐKE SZÁMVITELI ÉRTÉKE		
122	KCAA183	INDULÓ TŐKEKÖVETELMÉNY		

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

CAB
HITELINTÉZETEK TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összeg		Mód
			1		
			a	z	
1	CAB2	TŐKEKÖVETELMÉNY- MINIMÁLIS SZINTJE			
2	CAB21	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A HITELEZÉSI, PARTNER, FELHIGULÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI KOCKÁZATOKRA			
3	CAB211	Sztenderd módszer (továbbiakban SA) tőkekövetelménye			
4	CAB21111	SA módszer tőkekövetelménye kitettségi osztályok szerint (értékpapírosított pozíció nélkül)			
5	CAB2111101	Központi kormányok és központi bankok			
6	CAB2111102	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok			
7	CAB2111103	Közszektorbeli intézmények			
8	CAB2111104	Multilaterális fejlesztési bankok			
9	CAB2111105	Nemzetközi szervezetek			
10	CAB2111106	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások			
11	CAB2111107	Vállalkozások			
12	CAB21111071	ebből: rövid lejáratú követelések			
13	CAB2111108	Lakosság			
14	CAB2111109	Ingatlannal fedezett követelések			
15	CAB2111110	Késedelmes tételek			
16	CAB2111112	Fedezett kötvények			
17	CAB2111114	Kollektív befektetési értékpapírok			
18	CAB2111115	Egyéb tételek			
19	CAB21111151	Ebből: Hkr. 16. § (1)-(2) bekezdések szerinti kitettségek			
20	CAB21112	Tartós mentesítés esetén az alap belső minősítésen (továbbiakban FIRB), illetve fejlett belső minősítésen alapuló (továbbiakban AIRB) módszert alkalmazó hitelintézetek SA módszer szerinti tőkekövetelménye IRB kitettségi osztályok szerint (értékpapírosított pozíció nélkül)			
21	CAB2111201	Központi kormányok és központi bankok			
22	CAB2111202	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások			
23	CAB2111203	Vállalkozások			
24	CAB2111204	Lakosság			
25	CAB2111205	Részesedések			
26	CAB2111206	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök			
27	CAB21113	Fokozatos bevezetés esetén az alap belső minősítésen (továbbiakban FIRB), illetve fejlett belső minősítésen alapuló (továbbiakban AIRB) módszert alkalmazó hitelintézetek SA módszer szerinti tőkekövetelménye IRB kitettségi osztályok szerint (értékpapírosított pozíció nélkül)			
28	CAB2111301	Központi kormányok és központi bankok			
29	CAB2111302	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások			
30	CAB2111303	Vállalkozások			
31	CAB2111304	Lakosság			
32	CAB2111305	Részesedések			
33	CAB2111306	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök			
34	CAB2112	Értékpapírosított pozíciók SA módszer szerinti tőkekövetelménye			
35	CAB212	IRB-n alapuló módszer tőkekövetelménye			
36	CAB2121	FIRB módszer tőkekövetelménye, azaz nem saját nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) becslést és hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)			
37	CAB212101	Központi kormányok és központi bankok			
38	CAB212102	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások			
39	CAB2121021	ebből: hitelintézetek és befektetési vállalkozások			
40	CAB212103	Vállalkozások			
41	CAB2122	AIRB módszer tőkekövetelménye, azaz saját nemteljesítéskori veszteségráta (LGD) becslést és hitelegyenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)			
42	CAB212201	Központi kormány és központi bank			
43	CAB212202	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások			
44	CAB2122021	ebből: hitelintézetek és befektetési vállalkozások			
45	CAB212203	Vállalkozások			
46	CAB212204	Lakosság			
47	CAB2123	Részesedések IRB módszer szerint tőkekövetelménye			
48	CAB2124	Értékpapírosított pozíciók IRB módszer szerinti tőkekövetelménye			
49	CAB2125	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök tőkekövetelménye			
50	CAB22	ELSZÁMOLÁSI KOCKÁZAT TŐKEKÖVETELMÉNYE			

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

CAB
HITELINTÉZETEK TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összeg		Mód
			1		
			a	z	
51	CAB23	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A POZÍCIÓ-, DEVIZAÁRFOLYAM ÉS ÁRUKOCKÁZATRA			
52	CAB231	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat szenderd módszer szerinti tőkekövetelménye eszközcsoportonként			
53	CAB2311	Kereskedési célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
54	CAB2312	Részvények			
55	CAB2313	Deviza			
56	CAB2314	Áruk			
57	CAB232	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat belső model szerinti tőkekövetelménye			
58	CAB24	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A MŰKÖDÉSI KOCKÁZATRA			
59	CAB241	Alapmutató módszer szerinti tőkekövetelmény (BIA módszer)			
60	CAB242	Sztenderdizált/Alternatív sztenderdizált módszer szerinti tőkekövetelmény (TSA/ASA módszer)			
61	CAB243	Működési kockázat fejlett mérési módszer szerinti tőkekövetelmény (AMA módszer)			
62	CAB26	EGYÉB ÉS ÁTMENETI TŐKEKÖVETELMÉNY			
63	CAB261	Átmeneti rendelkezésként előírt tőkekövetelmény minimális alsó korlátjának elérésére vonatkozó többlet			
64	CAB3	ÖSSZEGZŐ ADATOK			
65	CAB31	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt			
66	CAB311	Tőkemegfelelési mutató (továbbiakban TMM) egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt			
67	CAB32	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után			
68	CAB321	TMM egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után			
69	CAB33	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐEN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE			
70	CAB3301	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐ TŐKEKÖVETELMÉNY			
71	CAB331	Szavatoló tőke többlet/hiány felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően			
72	CAB332	Tőkemegfelelési index felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően			
73	CAB333	TMM felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően			
74	CAB34	BELSŐ TŐKEMEGFELELÉS ÉRTÉKELÉS (ICAAP) UTÁN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE			
75	CAB3401	BELSŐ TŐKEMEGFELELÉS ÉRTÉKELÉS (ICAAP) SZAVATOLÓ TŐKE SZÜKSÉGLETE			
76	CAB341	Szavatoló tőke többlet/hiány belső tőkemegfelelés értékelést követően			
77	CAB342	Tőkemegfelelési index belső tőkemegfelelés értékelést követően			
78	CAB343	TMM belső tőkemegfelelés értékelést követően			

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

KCAB
HITELINTÉZETEK ÖSSZEVONT ALAPÚ TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	
			a	
1	KCAB2	TŐKEKÖVETELMÉNY- MINIMÁLIS SZINTJE		
2	KCAB2001	ebből: a 20(2) cikk szerinti befektetési vállalkozások tőkekövetelménye (a 24. cikket nem alkalmazzuk)		
3	KCAB2002	ebből: a 20(3) cikk szerinti befektetési vállalkozások tőkekövetelménye (a 25. cikket nem alkalmazzuk)		
4	KCAB21	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A HITELEZÉSI, PARTNER, FELHÍGULÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI KOCKÁZATOKRA		
5	KCAB211	Sztenderd módszer (továbbiakban SA) tőkekövetelménye		
6	KCAB21111	SA módszer tőkekövetelménye kitétségi osztályok szerint (értékpapírosított pozíció nélkül)		
7	KCAB2111101	Központi kormányok és központi bankok		
8	KCAB2111102	Regionális kormányok vagy helyi önkormányzatok		
9	KCAB2111103	Közszektorbeli intézmények		
10	KCAB2111104	Multilaterális fejlesztési bankok		
11	KCAB2111105	Nemzetközi szervezetek		
12	KCAB2111106	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
13	KCAB2111107	Vállalkozások		
14	KCAB21111071	ebből: rövid lejáratú követelések		
15	KCAB2111108	Lakosság		
16	KCAB2111109	Ingatlanl fedezett követelések		
17	KCAB2111110	Késedelmes tételek		
18	KCAB2111112	Fedezett kötvények		
19	KCAB2111114	Kollektív befektetési értékpapírok		
20	KCAB2111115	Egyéb tételek		
21	KCAB21111151	Ebből: Hkr. 16. § (1)-(2) bekezdések szerinti kitétségek		
22	KCAB21112	Tartós mentesítés esetén az alap belső minősítésen (továbbiakban FIRB), illetve fejlett belső minősítésen alapuló (továbbiakban AIRB) módszert alkalmazó hitelintézetek SA módszer szerinti tőkekövetelménye IRB kitétségi osztályok szerint (értékpapírosított pozíció nélkül)		
23	KCAB2111201	Központi kormányok és központi bankok		
24	KCAB2111202	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
25	KCAB2111203	Vállalkozások		
26	KCAB2111204	Lakosság		
27	KCAB2111205	Részesedések		
28	KCAB2111206	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök		
29	KCAB21113	Fokozatos bevezetés esetén az alap belső minősítésen (továbbiakban FIRB), illetve fejlett belső minősítésen alapuló (továbbiakban AIRB) módszert alkalmazó hitelintézetek SA módszer szerinti tőkekövetelménye IRB kitétségi osztályok szerint (értékpapírosított pozíció nélkül)		
30	KCAB2111301	Központi kormányok és központi bankok		
31	KCAB2111302	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
32	KCAB2111303	Vállalkozások		
33	KCAB2111304	Lakosság		
34	KCAB2111305	Részesedések		
35	KCAB2111306	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök		
36	KCAB2112	Értékpapírosított pozíciók SA módszer szerinti tőkekövetelménye		
37	KCAB212	IRB-n alapuló módszer tőkekövetelménye		
38	KCAB2121	FIRB módszer tőkekövetelménye, azaz nem saját nemteljesítéskori vesztésségráta (LGD) becslést és hitelegenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)		
39	KCAB212101	Központi kormányok és központi bankok		
40	KCAB212102	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
41	KCAB2121021	ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
42	KCAB212103	Vállalkozások		
43	KCAB2122	AIRB módszer tőkekövetelménye, azaz saját nemteljesítéskori vesztésségráta (LGD) becslést és hitelegenértékesítési tényezőt (CCF) alkalmaznak (értékpapírosított pozíció nélkül)		
44	KCAB212201	Központi kormány és központi bank		
45	KCAB212202	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
46	KCAB2122021	ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások		
47	KCAB212203	Vállalkozások		
48	KCAB212204	Lakosság		
49	KCAB2123	Részesedések IRB módszer szerinti tőkekövetelménye		
50	KCAB2124	Értékpapírosított pozíciók IRB módszer szerinti tőkekövetelménye		
51	KCAB2125	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök tőkekövetelménye		
52	KCAB22	ELSZÁMOLÁSI KOCKÁZAT TŐKEKÖVETELMÉNYE		
53	KCAB23	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A POZÍCIÓ-, DEVIZAÁRFOLYAM ÉS ÁRUKOCKÁZATRA		

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

KCAB
HITELINTÉZETEK ÖSSZEVONT ALAPÚ TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSA (CA)

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összeg	Mód
			1	
			a	
54	KCAB231	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat szterd módszer szerinti tőkekövetelménye eszközcsoportonként		
55	KCAB2311	Kereskedési célú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
56	KCAB2312	Részcvények		
57	KCAB2313	Deviza		
58	KCAB2314	Áruk		
59	KCAB232	Pozíció-, devizaárfolyam és árukockázat belső model szerinti tőkekövetelménye		
60	KCAB24	ÖSSZES TŐKEKÖVETELMÉNY A MŰKÖDÉSI KOCKÁZATRA		
61	KCAB241	Alapmutató módszer szerinti tőkekövetelmény (BIA módszer)		
62	KCAB242	Sztenderdizált/Alternatív sztenderdizált módszer szerinti tőkekövetelmény (TSA/ASA módszer)		
63	KCAB243	Működési kockázat fejlett mérési módszer szerinti tőkekövetelmény (AMA módszer)		
64	KCAB25	AZ ELŐZŐ ÉVI MŰKÖDÉSI KÖLTSÉGEN ALAPULÓ TŐKEKÖVETELMÉNY (befektetési vállalkozás esetén)		
65	KCAB26	EGYÉB ÉS ÁTMENETI TŐKEKÖVETELMÉNY		
66	KCAB261	Átmeneti rendelkezésként előírt tőkekövetelmény minimális alsó korlátjának elérésére vonatkozó többlett		
67	KCAB3	ÖSSZEGZŐ ADATOK		
68	KCAB31	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt		
69	KCAB311	Tőkeegfelelési mutató (továbbiakban TMM) egyéb és átmeneti tőkekövetelmények előtt		
70	KCAB32	Szavatoló tőke többlet/hiány egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után		
71	KCAB321	TMM egyéb és átmeneti tőkekövetelmények után		
72	KCAB33	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐEN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE		
73	KCAB3301	FELÜGYELETI FELÜLVIZSGÁLAT (SREP) ELŐÍRÁSAINAK FIGYELEMBE VÉTELÉT KÖVETŐ TŐKEKÖVETELMÉNY		
74	KCAB331	Szavatoló tőke többlet/hiány felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően		
75	KCAB332	Tőkeegfelelési index felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően		
76	KCAB333	TMM felügyeleti felülvizsgálat előírásainak figyelembevételét követően		
77	KCAB34	BELŐ TŐKEGEGFELELÉS ÉRTÉKELÉS (ICAAP) UTÁN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ SZAVATOLÓ TŐKE		
78	KCAB3401	BELŐ TŐKEGEGFELELÉS ÉRTÉKELÉS (ICAAP) SZAVATOLÓ TŐKE SZÜKSÉGLETE		
79	KCAB341	Szavatoló tőke többlet/hiány belső tőkeegfelelés értékelést követően		
80	KCAB342	Tőkeegfelelési index belső tőkeegfelelés értékelést követően		
81	KCAB343	TMM belső tőkeegfelelés értékelést követően		

Jelmagyarázat
Tilos

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

151CS																			
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY																			
Egyéb tételek (CRSA)																			
Ebből: Hkr. 16. § (1)-(2) bekezdések szerinti kitettségek																			
Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitettség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelek	Kitettségértékesítés és celtartalék az eredeti kitettséghez kapcsolódóan	Nettó kitettség (értékesítés) és celtartalék (4=1+3)	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek: korrigált értékek (Ga)	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitettségre	Nettó kitettség a CRM helyettesítő hatások figyelembevételeivel, CCF nélkül (11=4+9+10)	Volatilitási korrekciós tényező hatása a kitettségre	(-) Volatilitási és lejárat korrekciók hatása a kitettségre	Pénzügyi biztosítékok hatása a kitettségre	Mérlegen kívüli kitettség teljesen korrigált értékének CCF szerinti megoszlása	Kitettség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitettség érték	Tőkekövetelmény	Mód	
1	151CS0	ÖSSZES KITETTSÉG	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2	151CS11	Működési költségek																	
3	151CS12	Értékpapír finanszírozó ügyletek & Hozszo																	
4	151CS13	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek																	
5	151CS14	Származtatott ügyletek																	
6	151CS15	Termékek közötti szorozódás nettóbalási megállapodás alapján fennálló kitettség																	
7	151CS201	0%																	
8	151CS202	10%																	
9	151CS203	20%																	
10	151CS204	35%																	
11	151CS205	50%																	
12	151CS2051	ebből: késedelmes tételek																	
13	151CS2052	elsmernt hitelemnásló szervezet által minősítés nélkül																	
14	151CS2053	nam lakóingatlanra kezlet																	
15	151CS205	75%																	
16	151CS207	100%																	
17	151CS2071	ebből: késedelmes tételek																	
18	151CS2072	elsmernt hitelemnásló szervezet által minősítés nélkül																	
19	151CS2073	ingatlanra kezlet																	
20	151CS208	150%																	
21	151CS2081	ebből: késedelmes tételek																	
22	151CS209	200%																	
23	151CS210	Egyéb kockázati súlyok																	

Jelmagyarázat	
	Tilos

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

K151CS																					
HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY																					
Egyéb tételek (CRSA)																					
Ebből: Hkr. 16. § (1)-(2) bekezdések szerinti kitétségek																					
Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Kitejttség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: Partnerkockázatból származó hitelek	Kitejttséghez kapcsolódóan	Nettó kitejttség (értékesítéssel és cellatartalékok csökkentett értéke (4=1+3))	Helyettesítésen alapuló hitelezéskockázat-mértékési (CRM) technikák hatása a kitejttségre				A kitejttség értékét módosító CRM technikák: Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek, Pénzügyi biztosítékok átfogó módszere				Kitejttség értéke (20=15-16-0,8*17-0,5*18)	Kockázattal súlyozott kitejttség értéke	Mod				
							Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek értéke (Ga)	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Pénzügyi biztosítékok: Egyeszerű módszer	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	CRM helyettesítő hatások a kitejttségre		Pénzügyi biztosítékok hatása a kitejttségre	Volatilitási korrekciók tényező (1=1+12+13)				Mérlegen kívüli kitejttség teljesítő korrigált értékek CCF szerinti megoszlása			
											(-) Kitejttség helyettesített a kitejttségre	(+) Beáramló helyettesítő tőke: Összesen						(-) Kitejttség helyettesített a kitejttségre	(-) Volatilitási és lejárat korrekciók hatása a kitejttséggel ellátással és lejárat	(-) Pénzügyi biztosítékok értéke	(-) Volatilitási és lejárat korrekciók hatása a kitejttséggel ellátással és lejárat
1																					
ÖSSZES KITEJTTSÉG																					
1	K151CS0																				
2	K151CS11	Működési költségek																			
3	K151CS12	Működési költségek																			
4	K151CS13	Működési költségek																			
5	K151CS14	Számlázott díjak																			
6	K151CS15	Térmekek közötti szerződéses nettóérték																			
ÖSSZES KITEJTTSÉG MEGOSZLÁSA KOCKÁZATI SZYNTŐN																					
7	K151CS201	0%																			
8	K151CS202	10%																			
9	K151CS203	20%																			
10	K151CS204	35%																			
11	K151CS205	50%																			
12	K151CS206	ebből: Kitejttség																			
13	K151CS207	ebből: Kitejttség																			
14	K151CS208	ebből: Kitejttség																			
15	K151CS209	ebből: Kitejttség																			
16	K151CS210	ebből: Kitejttség																			
17	K151CS207.1	ebből: Kitejttség																			
18	K151CS207.2	ebből: Kitejttség																			
19	K151CS207.3	ebből: Kitejttség																			
20	K151CS207.4	ebből: Kitejttség																			
21	K151CS208.1	ebből: Kitejttség																			
22	K151CS209.1	ebből: Kitejttség																			
23	K151CS210.1	ebből: Kitejttség																			

Jelmagyarázat
Típus

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

[illegible]

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

[illegible]

Jelmagyarázat
Tilos

/onatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

[illegible]

Jelmagyarázat
Tilos

vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

[illegible]

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

Sorszám	PSZÁF sor kód	Megnevezés	HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY										Lakossággal szembeni kitétségi osztályba tartozó ingatlanal fedezett kitétségek										(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)									
			Ügyfél-kategóriához, poolhoz tartozó PD (%)	Belső minősítési rendszer	Kitétség eredeti értéke hitelegyenértékesítési tényező (CCF) nélkül	Ebből: partnerkockázatból származó hitelek		Helyettesítésen alapuló hitelezéskockázat-mérés (CRM) technikák hatása a kitétségre				Kitétség a CRM helyettesítő technikák a kitétségre	CCF nélkül (9=2+7+8)	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	Kitétség értéke	Ebből: Mérlegen kívüli tételek	LGD saját becslés: Ebből nem rendelkezésre bocsátott fedezetek				Egyes adós és garantőr együttes nem teljesítésének esete				Kitétséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Átlagos lejárat	Kockázatal súlyozott kitétség érték	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő információk		Mód	
1	C41/CIA0	Összes kitétség	a	b	c	d1	d2	e	f1	f2	g	h	i	j	k1	k2	l1	l2	m1	m2	m3	n	o	p	q	r	s	t	u	z		
2	C41/CIA11	Mérlegátlék																														
3	C41/CIA12	Mérlegen kívüli tételek																														
4	C41/CIA13	Értékpapír finanszírozó ügyletek & Hosszú elszámolási lejáti ügyletek																														
5	C41/CIA14	Származtatott ügyletek																														
6	C41/CIA15	Termékek közötti szerződéses nettóállási megállapodás alapján fennálló kitétség																														
7	C41/CIA2	1.1 Ügyfél kategóriánként, pool-onkénti kitétségek: Összesen																														
8	C41/CIA2101																															
9	C41/CIA2199																															
10	C41/CIA3	1.2 Különleges hitelezési kitétségek: Összesen																														
11	C41/CIA31	0%																														
12	C41/CIA32	50%																														
13	C41/CIA33	70%																														
14	C41/CIA341	Ebből: 1. kategória																														
15	C41/CIA35	90%																														
16	C41/CIA36	115%																														
17	C41/CIA37	250%																														
18	C41/CIA4	1.3 Alternatív eljárás: ingatlanal fedezett																														
19	C41/CIA5	1.4 Nyitvaszállításból származó kitétség az alternatív eljárás szerinti kódzáti súlyozással vagy 100%																														
20	C41/CIA6	1.5 Felhívási kockázat: összes vásárolt követelés																														

Jelmagyarázat
Típus

vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

Kockázati tényező (CCF)			Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a kockázatra		Kockázati tényező (CCF)		Helyettesítés alapú hitelezéskockázati mérték (CRM) technika hatása a	
-------------------------	--	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	--	--	-------------------------	--	---	--

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

HITELEZÉSI- ÉS PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY		C42C/A																		
Lakossággal szembeni kitétségi osztályba tartozó ruirozó kitétségek		(ha saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak) (CRIRB)																		
Sorszám	PSZÁF sor kód	Megnevezés	Belső minősítési rendszer		Ugyfél-kategóriához tartozó PD (%)		Ebből: partnerkockázatból származó hitelkockázat		Helyettesítésen alapuló hitelezéskockázat-mérésértéke (CRM) technikák hatása a kitétségre				Kitevés értéke				Egyes adós és garantor együttes nem teljesítésének esete			
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	LGD saját becslés: Előre nem rendelkezésre bocsátott fedezetek				Kitevés értéke			
													Garanciák	Hitelderivatívok	Egyéb előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Előre rendelkezésre bocsátott fedezetek	Garanciák	Hitelderivatívok	Egyéb előrelátott fedezetek
1	C42C/A0	Összes kitétség																		
2	C42C/A11	Méregtelenítők																		
3	C42C/A12	Méregtelenítő telek																		
4	C42C/A13	Értékpapír finanszírozó ügyletek & Hosszú elszámolási lejáratú ügyletek																		
5	C42C/A14	Származtatott ügyletek																		
6	C42C/A15	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján leválasztott kitétség																		
7	C42C/A2	1.1 Ugyfél kategóriánként, pool-onkénti kitétségek: Összesen																		
8	C42C/A2101																			
9	C42C/A2199																			
10	C42C/A3	1.2 Különleges hitelezési kitétségek: Összesen																		
11	C42C/A31	0%																		
12	C42C/A32	50%																		
13	C42C/A33	70%																		
14	C42C/A34	Ebből: 1. kategória																		
15	C42C/A35	90%																		
16	C42C/A36	115%																		
17	C42C/A37	250%																		
18	C42C/A4	1.3 Alternatív eljárás: Ingatlanmal fedezett																		
19	C42C/A5	1.4 Nyitvaszállításból származó kitétség az alternatív eljárás szerinti kockázati súlyozással vagy 100% vásárolt követelés																		
20	C42C/A6	1.5 Felhígulási kockázat: Összes																		

Jelmagyarázat
Típus

[illegible]

vonatközlési idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

1TCIF																								
Kitejttség eredeti értéke összesen																								
amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer - tartós mentesség), ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak																								
Nagyságrend: millió forint																								
				Sztenderd módszer szerint																	Kitejttség eredeti értéke mindösszesen	Mód		
				IRB módszer szerint összesen		Központi kormány és központi bank	Regionális kormány és helyi önkormányzatok	Közszektorbeli intézmények	Multiaterális fejlesztési bankok	Nemzetközi szervezetek	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások	Vállalkozások	Vállalkozásokból rövid lejáratú követelesek	Lakosság	Ingatlannal fedezett kitejttségek	Késedelmes tételek	Fedezett kötvények	Kollektív befektetési értékpapírok	Egyéb tételek	Egyéb tételekből kiemelten kockázatos			Összesen	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	z				
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r						
	KITETTSEGEK ÖSSZESEN																							
1	1TCIF0	Központi kormány és központi bank																						
2	1TCIF1																							
3	1TCIF2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások																						
		Ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások a Hkr. 25. § (1) a) pontja szerint																						
4	1TCIF21																							
5	1TCIF3	Vállalkozások																						
6	1TCIF31	Ebből: Különleges hitelezési kitejttségek																						
7	1TCIF32	Kis- és középvállalkozások																						
8	1TCIF4	Részesedések																						
		Egyéb, nem hitelkölteleztséget megtestesítő eszközök																						
9	1TCIF5																							

Jelmagyarázat

Tílos

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

K1TCIF - ÖSSZEVONT ALAPON

Kiteltség eredeti értéke összesen

amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer - tartós mentesség),
ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak

Nagyságrend: millió forint																						
Sorszám	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	Sztenderd módszer szerint													Kitettség eredeti értéke mindösszesen	Mód					
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			14	15	16	17	Összesen
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	z	
1	K1TCIF0	KITETTSEGEK ÖSSZESEN																				
2	K1TCIF1	Központi kormány és központi bank																				
3	K1TCIF2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások																				
4	K1TCIF21	Ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások a Hkr. 25. § (1) a) pontja szerint																				
5	K1TCIF3	Vállalkozások																				
6	K1TCIF31	Ebből: Különleges hitelezési kitételek																				
7	K1TCIF32	Kis- és középvállalkozások																				
8	K1TCIF4	Részesedések																				
9	K1TCIF5	Egyéb, nem hitelkötelezettséget megtestesítő eszközök																				

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

K2TCIF - ÖSSZEVONT ALAPON

Tőkekövetelmény összesen

amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (IRB módszer - tartós mentesség),
ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak

Sorszám	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	Sztenderd módszer szerint																	Tőkekövetelmény mindösszesen		Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	
1	K2TCIF0	TŐKEKÖVETELMÉNY ÖSSZESEN																				20
2	K2TCIF1	Központi kormány és központi bank																				
3	K2TCIF2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások																				
4	K2TCIF21	Ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások a Hkr. 25. § (1) a) pontja szerint																				
5	K2TCIF3	Vállalkozások																				
6	K2TCIF31	Külföldi hitelezési kitétségek																				
7	K2TCIF32	Kis- és középvállalkozások																				
8	K2TCIF4	Részesedések																				
9	K2TCIF5	Egyéb, nem hitelköltségtérítést megtestesítő eszközök																				

Jelmagyarázat

Tilos

Nagyságrend: millió forint

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

3TCIF																					
Kitettség eredeti értéke összesen																					
amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer - fokozatos bevezetés)																					
ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak																					
Nagyságrend: millió forint																					
		Sztenderd módszer szerint																			
		IRB módszer szerint összesen												Összesen							Kitettségi eredeti értéke mindösszesen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	z	
1	3TCIF0	KITETTSÉGEK ÖSSZESEN																			
2	3TCIF1	Központi kormány és központi bank																			
		Hitelintézetek és befektetési vállalkozások																			
3	3TCIF2	Ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások a Hkr. 25. § (1) a) pontja szerint																			
4	3TCIF21																				
5	3TCIF3	Vállalkozások																			
6	3TCIF31	Különleges hitelezési kitettségek																			
7	3TCIF32	Kis- és közép-vállalkozások																			
8	3TCIF4	Részeselek																			
9	3TCIF5	Egyéb, nem hitelkötellezettséget megtestesítő eszközök																			

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

K3TCIF - ÖSSZEVONT ALAPON		Kitejttség eredeti értéke összesen																	Kitejttség eredeti értéke mindösszesen		Mod				
amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (IRB módszer - fokozatos bevezetés)		ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak																							
Sorszám	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	Sztenderd módszer szerint																	Kitejttség eredeti értéke mindösszesen		Mod			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
IRB módszer szerint összesen			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	z				
KITEJTTSÉGEK ÖSSZESEN																									
1	K3TCIF0	Központi kormány és központi bank																							
2	K3TCIF1	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások																							
3	K3TCIF2	Ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások a Hkr. 25. § (1) a) pontja szerint																							
4	K3TCIF21	Vállalkozások																							
5	K3TCIF3	Különleges hitelezési kitejttségek																							
6	K3TCIF31	Kis- és közép vállalkozások																							
7	K3TCIF32	Részesedések																							
8	K3TCIF4	Egyéb, nem hitelköltelezettséget megfestesítő eszközök																							
9	K3TCIF5																								

Jelmagyarázat

Típus

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

4TCIF																									
Tőkekövetelmény összesen																									
amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (IRB módszer - fokozatos bevezetés), ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak																									
Nagyságrend: millió forint																									
		Sztenderd módszer szerint												Tőkekövetelmény mindösszesen											
		IRB módszer szerint összesen												Összesen										Mod	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	z	r			
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	r	z				
		TŐKEKÖVETELMÉNY ÖSSZESEN																							
1 4TCIF0		Központi kormány és központi bank																							
2 4TCIF1		Hitelintézetek és befektetési vállalkozások																							
3 4TCIF2		Ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások a Hkr. 25. § (1) a) pontja szerint																							
4 4TCIF21		Vállalkozások																							
5 4TCIF3		Különleges hitelezési kitétségek																							
6 4TCIF31		Kis- és közép-vállalkozások																							
7 4TCIF32		Részesedések																							
8 4TCIF4		Egyéb, nem hitelköltelezettséget megfestesítő eszközök																							
9 4TCIF5																									

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

K4TCIF - ÖSSZEVONT ALAPON																							
Tőkekövetelmény összesen																							
amennyiben az IRB módszer mellett sztenderd módszer is alkalmazásra kerül (FIRB módszer - fokozatos bevezetés),																							
ha nem saját LGD becslést és CCF-et alkalmaznak																							
Nagyságrend: millió forint																							
Sorszám	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	Sztenderd módszer szerint																		Tőkekövetelmény mindösszesen		Mód
			IRB módszer szerint összesen																				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v		
TŐKEKÖVETELMÉNY ÖSSZESEN																							
1	K4TCIF0																						
2	K4TCIF1	Központi kormány és központi bank																					
3	K4TCIF2	Hitelintézetek és befektetési vállalkozások																					
		Ebből: Hitelintézetek és befektetési vállalkozások a Hkr. 25. § (1) a) pontja szerint																					
4	K4TCIF21																						
5	K4TCIF3	Vállalkozások																					
6	K4TCIF31	Különleges hitelezési kitétségek																					
7	K4TCIF32	Kis- és közép vállalkozások																					
8	K4TCIF4	Részesedések																					
		Egyéb, nem hitelkötelezettséget megfestesítő eszközök																					
9	K4TCIF5																						

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

C11H

MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK, TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNALLO KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK

Sztenderd módszert alkalmazó intézmények esetén

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint		Euró		Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4							
			a	b	c	d							
035	C11H1312	bázis swapügylet											
036	C11H1313	tőzsdén kívüli határidős kamatláb-megállapodás,											
037	C11H1314	tőzsdén határidős kamatlábügylet,											
038	C11H1315	vásárolt kamatlábopció											
039	C11H1316	egyéb, hasonló jellegű szerződés											
040	C11H132	devizauügylet és az arannyal kapcsolatos szerződés											
041	C11H1321	egy időpontra vonatkozó, devizás kamatláb swapügylet											
042	C11H1322	tőzsdén kívüli határidős devizaszerződés											
043	C11H1323	tőzsdén határidős devizauügylet											
044	C11H1324	megvásárolt devizaopció											
045	C11H1325	egyéb, hasonló jellegű szerződés											
046	C11H1326	a fenti 1321-1325. sorokban szereplőkhöz hasonló jellegű, arannyal kapcsolatos szerződés											
047	C11H133	egyéb referencia eszközt tartalmazó szerződés											
048	C11H14	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség											
049	C11H2	HITELEZÉSI KOCKAZATTAL NEM RENDELKEZŐ TÉTELEK											
050	C11H21	Mérlegen kívüli tételek											
051	C11H211	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek											
052	C11H212	Tőke- vagy hozamjótétel, tőke- vagy hozamgarancia											
053	C11H213	Egyéb, hitelezési kockázatot nem hordozó mérlegen kívüli tételek											
054	C11H22	Származtatott ügyletek											
055	C11H221	Kiirt opciók											
056	C11H2211	Kiirt eladási leszámíltatásos opció											
057	C11H2212	Kiirt eladási elszámolásos opció											
058	C11H2213	Kiirt vételi leszámíltatásos opció											
059	C11H2214	Kiirt vételi elszámolásos opció											
060	C11H23	Azonnali ügyletek											
061	C11H231	2 napon belüli elszámolású deviza ügyletek											
062	C11H232	5 napon belüli elszámolású értékpapír ügyletek											
063	C11H24	Egyéb, hitelezési kockázattal nem rendelkező tételek											

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:Adatszolgáltató neve:Adatszolgáltató törzsszáma:

KCIH

ÖSSZEVONT ALAPÚ MÉRLEGEN KÍVÜLI, ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK, TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITETTSÉGEK ÉS AZONNALI ÜGYLETEK

Sztenderd módszert alkalmazó intézmények esetén

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Forint	Euró	Más deviza	Bruttó érték összesen	Céltartalék	Nettó érték összesen	Értékelési különbözet	Összesen	Mód
			1	2	3	4	5	6	7	8	9
			a	b	c	d	e	f	g	h	z
026	KC11H12	Értékpapír finanszírozó ügyletek & hosszú elszámolási idejű ügyletek									
027	KC11H121	Repoügyletek									
028	KC11H122	Értékpapír és árukölsönzési ügylet									
029	KC11H123	Értékpapír ügyletkeze kapcsolódó hitel									
030	KC11H124	Hosszú elszámolási idejű ügylet									
031	KC11H13	Származtatott ügyletek									
032	KC11H131	Kamatláb szerződés									
033	KC11H131	Kamatláb szerződés									
034	KC11H1311	egyeztetés kamatláb swapügylet,									
035	KC11H1312	bázis swapügylet,									
036	KC11H1313	tőzsdén kívüli határidős kamatláb-megállapodás,									
037	KC11H1314	tőzsdén kívüli határidős kamatláb-ügylet,									
038	KC11H1315	vásárolt kamatlábopció									
039	KC11H1316	egyéb, hasonló jellegű szerződés									
040	KC11H132	devizauigylet és az arannyal kapcsolatos szerződés									
041	KC11H1321	egy időpontra vonatkozó, devizás kamatláb swapügylet									
042	KC11H1322	tőzsdén kívüli határidős devizás szerződés									
043	KC11H1323	tőzsdén kívüli határidős devizauigylet									
044	KC11H1324	megvásárolt devizaopció									
045	KC11H1325	egyéb, hasonló jellegű szerződés									
046	KC11H1326	a fenti 1321-1325. sorokban szereplőkhöz hasonló jellegű, arannyal kapcsolatos szerződés									
047	KC11H133	egyéb referencia eszköz tartalmazó szerződés									
048	KC11H14	Termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettség									
049	KC11H2	HITELEZÉSI KOCKAZAT TAL NEM RENDELKEZŐ TÉTELEK									
050	KC11H21	Mérlegen kívüli tételek									
051	KC11H211	Peres ügyekkel kapcsolatos függő kötelezettségek									
052	KC11H212	Tőke- vagy hozamigéret, tőke- vagy hozamgarancia									
053	KC11H213	Egyéb, hitelezési kockázatot nem hordozó mérlegen kívüli tételek									
054	KC11H22	Származtatott ügyletek									
055	KC11H221	Kiirt opciók									
056	KC11H2211	Kiirt eladási leszállítási opció									
057	KC11H2212	Kiirt eladási elszámolási opció									
058	KC11H2213	Kiirt vételi leszállítási opció									
059	KC11H2214	Kiirt vételi elszámolási opció									
060	KC11H23	Azonali ügyletek									
061	KC11H231	2 napon belül elszámolható deviza ügyletek									
062	KC11H232	5 napon belül elszámolható értékpapír ügyletek									
063	KC11H24	Egyéb, hitelezési kockázattal nem rendelkező tételek									

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

ÖSSZEVONT ALAPÚ ÉRTÉKPAPÍR FINANSZÍROZÓ ÉS HOSSZÚ ELSZÁMOLÁSI IDEJŰ ÜGYLETEK, SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS TERMÉKEK KÖZÖTTI SZERZŐDÉSES NETTÓSÍTÁSI MEGÁLLAPODÁS ALAPJÁN FENNÁLLÓ KITEJTETSEGEK, ELSZÁMOLÁSI ÉS NYITVASZÁLLÍTÁSI ÜGYLETEK PARTNERKÖZ KAZATA

KCSH

Sorszám	PSZAF kód	Megnevezés	Banki könyvi tételek						Kereskedési könyvi tételek						Mod.
			Klikttség értéke (tartalma az alkalmazott módszertől függően változik)						Klikttség értéke (tartalma az alkalmazott módszertől függően változik)						
			Placi árazási módszer szerint	ebből: pozitív pótlási költség	Eredeti klikttség módszer szerint	Sztenderd módszer szerint	Belső modell szerint	Összesen	Placi árazási módszer szerint	ebből: pozitív pótlási költség	Eredeti kliktőség módszer szerint	Sztenderd módszer szerint	Belső modell módszer szerint	Összesen	
			a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			a1			b	c	d	e	f	g		h	i	k
001	KC3H1	Értékpapírfinanszírozó ügyletek és hosszú elszámoltatási idejű ügyletek összesen													
002	KC3H11	Értékpapírfinanszírozó ügyletek													
003	KC3H111	repülőgépek													
004	KC3H112	értékpapír- és arukölcsönzési ügyletek													
005	KC3H113	értékpapír ügyletek kapcsolódó hitel													
006	KC3H12	Hosszú ésszámlázási idejű ügyletek													
007	KC3H2	Származtatott ügyletek													
008	KC3H21	Kamatláb szerződés													
009	KC3H211	egyetlen oldal kamatláb átvételét													
010	KC3H212	bázis átvételét													
011	KC3H213	OTC határidős kamatláb-megállapodás													
012	KC3H214	közvetlen határidős kamatláb-ügylet													
013	KC3H215	származtatott kamatláb-ügylet													
014	KC3H216	származtatott kamatláb-ügylet													
015	KC3H22	Devizautóügylet és átvétel szerződés													
016	KC3H221	egy időpontra vonatkozó devizás kamatláb átvételét													
017	KC3H222	OTC határidős devizás szerződés													
018	KC3H223	közvetlen határidős devizautóügylet													
019	KC3H224	megvásárolt devizautó													
020	KC3H225	egyéb hasonló jellegű szerződés													
021	KC3H226	arany													
022	KC3H23	Egyetlen időpontra vonatkozó (tartalmazó szerződés)													
023	KC3H3	Térmekek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kliktőség													
024	KC3H4	Nyitvaszállítási ügyletek													
025	KC3H5	Értékpapír ügyletek													
026	KC3H6	ÖSSZESEN													

Jelölés

Értékpapírfinanszírozó ügyletek és hosszú elszámoltatási idejű ügyletek összesen

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató körösszáma:

[illegible]

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

C51H Tulajdonosokkal és személyekkel kapcsolatos kereskedési könyvi kockázatvállalás

Sorszám	PSZAF kód	Megnevezés	Ügyfél / ügycsoport neve		Kódjel	Törzsszám	Kereskedési könyvi limit		Mérlegen belüli hosszú pozíció			Mérlegen kívüli hosszú pozíció			Mérlegen kívüli rövid pozíció				Nettó pozíció		Jegyzési garanciavállalás kockázata		Partner kockázat									Kereskedési kockázatok összesen (h+i+j)		Limit alá tartozó összes érték		Limit túllépés ker. könyv miatt		Hitelezéssel kereskedés miatt poliólagos tökékövetelmény		Mod.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32						
			a	b1	b2	c	d1	d2	d3	e	f1	f2	f3	f4	g1	g2	g3	g4	h	i	j1	j2	j3	j4	j5	j6	j7	j8	j	k	l	m	n	o						
001	C51H1	Összesen (79. § (7) bekezdés szerinti kockázat)																																						
002	C51H2	Befolyásoló tulajdonossal kapcsol. ügy. össz.																																						
003	C51H3	Személyek vállalkozásával kapcsol. ügy. össz.																																						
004	C51H4	Anyaváll. leányvállalattal kapcsol. ügy. össz.																																						
005	C51H5	Kapcsoló vállalkozással kapcsol. ügy. össz.																																						
006	C51H601	...																																						
...	...	...																																						
	C51H699	...																																						

	Jelmegnevezés
	Típus

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

Sorszám	PSZAF kód	Magnevezés	Ügyfél / ügyfélcsoport neve	Kódjel	Törzsszám	Kereskedési könyvi limit			Mérlegen belüli hosszú pozíció			Számlák csökkenéséi melletti korrekció				Mérlegen kívüli hosszú pozíció				Mérlegen kívüli rövid pozíció				Jegyzési garanciaállás kockázata		Partner kockázat								Kereskedési kockázatok összesen (1+...+9)	Limit alá tartozó összes érték	Limit túllépés ker. könyv melletti	Hitelintézet kereskedési könyvi nagykockázat-vállalásának limit túllépése melletti pótlólagos tökékövetelmény	Mod.
						1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28					
				a	b1	b2	c	d1	d2	d3	e	f1	f2	f3	f4	g1	g2	g3	g4	h	i	j1	j2	j3	j4	j5	j6	j7	j8	j	k	l	m	n	z			
001	C52H1		Összesen (79. § (7) bekezdés szerinti kockázati)																																			
002	C52H2		Befolyásoló befektetéssel kapcsolatos ügylet, összesen																																			
003	C52H3		Leányvállalkozással kapcsolatos ügylet, összesen																																			
004	C52H4		Kapcsolati befektetéssel kapcsolatos ügylet, összesen																																			
005	C52H501																																					
...	...																																					
	C52H599																																					

Jelmagyarázat	
	Típus

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

Sorszám	PSZAF kód	Megnevezés	Összevont alapú, befektetésekkel kapcsolatos kereskedési könyvi kockázatvállalás																		Mod.
			Ügyfél / ügyfélcsoport neve		Kódjel		Törzsszám		Kereskedési könyvi limit		Mérlegen belüli hosszú pozíció			Mérlegen kívüli hosszú pozíció			Mérlegen kívüli rövid pozíció				
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
			a	b1	b2	c	d1	d2	d3	e	f1	f2	f3	f4	f5	f6	f7	f8	f9		
001	KC52H1	Összesen (79. § (7) bekezdés szerinti kockázat)																			
002	KC52H2	Befolyásoló befektetéssel kapos. ügy. ósz.																			
003	KC52H3	Leányvállalással kapos. ügy. ósz.																			
004	KC52H4	Kapcsolt befektetéssel kapos. ügy. ósz.																			
005	KC52H501	...																			
	...	...																			
	KC52H599	...																			

	Jelnyelvezet
	Típus

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

C6B
Országkockázati elemzés banki könyvi tételekre

Sorszám	PSZAF kód	Megnevezés	Ország	Kódjel	Banki saját limit	A banki könyvi eszközök bruttó eredeti kitétségi értékén és az összesített értékesítés								Mérlegen kívüli tételek				Banki könyvi partnerkockázat (tájékoztató adatok)										Összes nettó országkitétség (g=d+e)	Országkitétség az ország pénznemében	Mod.	Nagyságrend: millió forint
						Bankközi betét, nostroszámla	Forgatási célú értékpapírok	Befektetési értékpapír	Hitelek	Vagyoni részesedések	Egyéb követelések	Értékesítés összesen	Mérlegkivételek összesen	Hkr.17. § szerinti mérlegen kívüli tételek és a származtatott ügyleteken kívüli egyéb mérlegen kívüli kötelezettségek eredeti kitétséggértéke	Származtatott ügyletek Ptkr. szerinti súlyozott kitétség értéke (bruttó)	Céltartalék összesen	Mérlegen kívüli tételek összesen	Értékpapírfinanszírozó ügyletek	Hosszú elszámolási idejű ügyletek	OTC származtatott kamatláb,deviza és arany ügyletek	Törsdei származtatott kamatláb,deviza és arany ügylek	Egyéb referenciakészlet tartalmazó szerződések	Termékek közötti nettósítási megállapodás alapján fennálló kitétségek	Egyéb tételek	Banki könyvi partnerkockázat összesen						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	31			
001	C6B1	Összesen	a	b	c	d1	d2	d3	d4	d5	d6	d7	d	e1	e2	e3	e	f1	f2	f3	f4	f5	f6	f7	f	g	h	z			
002	C6B101																														
...																															
	C6B199																														

Jelmagyarázat
Tilos

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

KC6B

Összevont alapú országkockázati elemzés banki könyvi tételekre

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Ország	Kódjel	Banki saját limit	A banki könyvi eszközök bruttó eredeti kitétségi értékén és az összesített értékesítés								Mérlegen kívüli tételek				Banki könyvi partnerkockázat (tájékoztató adatok)										Összes nettó országkitétség (g+d+e)	Országkitétség az ország pénzügyminiszterhivatalában	Mod.	
						Bankközi betét, nostroszámla	Forgatási célú értékpapírok	Befektetési értékpapír	Hitelek	Vagyonhiányok	Egyéb követelések	Értékesítés összesen	Mérlegképtelenség összesen	Hkr. 17. § szerinti mérlegen kívüli tételek és származtatott ügyleteken kívüli egyéb mérlegen kívüli kötelezettségek eredeti kitétsége	Származtatott ügyletek Ptkr. szerinti súlyozott kitétség értéke (bruttó)	Céltartalék összesen	Mérlegen kívüli tételek összesen	Ertekekeppapírfinanszírozott ügyletek	Hosszú elszámolási idejű ügyletek	OTC származtatott kamatláb, deviza és arany ügyletek	Tőzsdéi származtatott kamatláb, deviza és arany ügyletek	Egyéb referenciakészlet tartalmazó szerződések	Termékek közötti nettósítási megállapodás alapján fennálló kitétségek	Egyéb tételek	Banki könyvi partnerkockázat összesen						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25				
001	KC6B1	Összesen	a	b	c	d1	d2	d3	d4	d5	d6	d7	d	e1	e2	e3	e	f1	f2	f3	f4	f5	f6	f7	f	g	h				
002	KC6B101																														
...	...	...																													
KC6B199																															

Jelmagyarázat	
Tilos	

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

MIU

PIACI KOCKÁZÁSI: A FORGALMAZOTT, HITELISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK POZÍCIÓS KOCKÁZÁSI - SZTENDERD MÓDSZER (MKR 5.1 TDI) - USD

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	POZÍCIÓK										KOCKÁZATI SÚLY (%)	TÖKEKÖVETELMÉNY	Mód		
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(+) A JELEZÉSI GARANCIÁVAL LÁLLÁSI POZÍCIÓKNAK CSÖKKENTÉSI HATÁS		NETTÓ POZÍCIÓK		A TÖKEKÖVETELMÉNY SZÁMITÁSÁHOZ FIGYELMEBE VEEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK								
			HOSSZÚ		RÖVID		HOSSZÚ		RÖVID		NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓKHOZ					NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
			a	b	c	d	e	f	g	h							
Nagyságrend: millió forint																	
FORGALMAZOTT, HITELISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍROK A KERESKEDESI KÖNYVBEN																	
001	MIU1	1. Átállinos kockázat. Lejárati alapsú megközelítés															
002	MIU11	1.1. Első zóna															
003	MIU111	>1-6 hónap															
004	MIU112	>1-6 hónap															
005	MIU112	>1-6 hónap															
006	MIU113	>6-12 hónap															
007	MIU114	>6-12 hónap															
008	MIU115	>6-12 hónap															
009	MIU121	1.2. Második zóna															
010	MIU122	1.2.1. Első zóna															
011	MIU123	>2-3 < 1.8-2.8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
012	MIU123	>2-3 < 1.8-2.8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
013	MIU123	>2-3 < 1.8-2.8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
014	MIU132	>4-5 < 2.4-3.4 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
015	MIU133	>7-10 < 2.7-3.7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
016	MIU134	>10-15 < 2.7-3.7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
017	MIU135	>15-20 < 2.7-3.7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
018	MIU136	>20-25 < 2.7-3.7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
019	MIU137	>25-30 < 2.7-3.7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
020	MIU138	>30-35 < 2.7-3.7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszélévny esetében év															
021	MIU141	1.3. Harmadik zóna															
022	MIU142	1.3.1. Első zóna															
023	MIU143	1.3.2. Első zóna															
024	MIU144	1.3.3. Első zóna															
025	MIU145	1.3.4. Első zóna															
026	MIU146	1.3.5. Első zóna															
027	MIU147	1.3.6. Első zóna															
028	MIU148	1.3.7. Első zóna															
029	MIU149	1.3.8. Első zóna															
030	MIU150	1.3.9. Első zóna															
031	MIU151	1.3.10. Első zóna															
032	MIU152	1.3.11. Első zóna															
033	MIU153	1.3.12. Első zóna															
034	MIU154	1.3.13. Első zóna															
035	MIU155	1.3.14. Első zóna															
036	MIU156	1.3.15. Első zóna															
037	MIU157	1.3.16. Első zóna															
038	MIU158	1.3.17. Első zóna															
039	MIU159	1.3.18. Első zóna															
040	MIU160	1.3.19. Első zóna															
041	MIU161	1.3.20. Első zóna															
042	MIU162	1.3.21. Első zóna															
043	MIU163	1.3.22. Első zóna															
044	MIU164	1.3.23. Első zóna															
045	MIU165	1.3.24. Első zóna															
046	MIU166	1.3.25. Első zóna															
047	MIU167	1.3.26. Első zóna															
048	MIU168	1.3.27. Első zóna															
049	MIU169	1.3.28. Első zóna															
050	MIU170	1.3.29. Első zóna															

Tilos	Jelmagyarázat
-------	---------------

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató kód vége:

Adatszolgáltató brósszáma:

KMLE															Nagyságrend: millió forint													
PÁCI KOCKÁZATI: A FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPIROK POZÍCIÓS KOCKÁZATI ÖSSZEYONT ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER (MKR SA TDI) - EUR																												
Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	POZÍCIÓK										A TÖKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEVENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK	KOCKÁZATI SÚLY (%)	TÖKEKÖVETELMÉNY	Mód												
			ÖSSZES POZÍCIÓ		(-) A JEGYZÉSI GARANCIAVÁLLALÁSI POZÍCIÓKKAL KAPCSOLATOS CSÖKKENTÉSI HATÁS		NETTÓ POZÍCIÓK		(+) A HITELNÁVATÁKAL FEDEZETT KERESKEDELMI KÖNYVI POZÍCIÓKBÓL ADÓDÓ CSÖKKENTÉSEK		NETTÓ RÖVID POZÍCIÓKHOZ																	
			HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID																
																	HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID						
																							1	2	3	4	5	6
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	u	v	w	x	y	z
001	KMIE1	FORGALMAZOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPIROK A KERESKEDESI KÖNYVBEN																										
002	KMIE11	1. Alacsony kockázat. Lejárati alapú megközelítés																										
003	KMIE111	1.1. Első zóna																										
004	KMIE1111	0<=1 hónap																										
005	KMIE1112	>1<=3 hónap																										
006	KMIE1113	>3<=6 hónap																										
007	KMIE1114	>6<=12 hónap																										
008	KMIE112	1.2. Második zóna																										
009	KMIE121	>1<=2 (1.9 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
010	KMIE122	>2<=3 (1.9<=2.8 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
011	KMIE123	>3<=4 (2.8<=3.6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
012	KMIE13	1.3. Harmadik zóna																										
013	KMIE131	>4<=5 (3.6<=4.3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
014	KMIE132	>5<=6 (4.3<=5.7 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
015	KMIE133	>6<=7 (5.7<=6.6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
016	KMIE134	>7<=10 (6.6<=7.3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
017	KMIE135	>10<=12 (7.3<=8.3 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
018	KMIE136	>15<=20 (8.3<=10.6 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
019	KMIE137	>20 (10.6<=12.0 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében) é																										
020	KMIE138	>20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében é																										
021	KMIE139	>20 a 3%-nál alacsonyabb kamatszabvány esetében é																										
022	KMIE14	1.4. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
023	KMIE143	1.4. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
024	KMIE144	1.4. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
025	KMIE145	1.4. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
026	KMIE146	1.4. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
027	KMIE147	1.4. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
028	KMIE148	1.4. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
029	KMIE149	1.4. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
030	KMIE151	2.1. Első zóna																										
031	KMIE152	2.2. Második zóna																										
032	KMIE153	2.3. Harmadik zóna																										
033	KMIE154	2.4. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
034	KMIE155	2.5. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
035	KMIE156	2.6. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
036	KMIE157	2.7. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
037	KMIE158	2.8. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
038	KMIE159	2.9. Kiszármaztatott pozíció az összes nettó pozíció 1. és 2. zónában																										
039	KMIE16	3. Egyedi kockázat																										
040	KMIE161	3.1. A Kkr. 3. mellékletének első kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok																										
041	KMIE162	3.2. A Kkr. 3. mellékletének második kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok																										
042	KMIE163	3.3. A Kkr. 3. mellékletének harmadik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok																										
043	KMIE164	3.4. A Kkr. 3. mellékletének negyedik kategóriájába tartozó, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok																										
044	KMIE165	3.5. Az 1250/04-es kockázati szabvány, ill. levezetés alapján álló tartozó értékpapírok kifizetések, valamint a nem minősített likviditási (elhelyesítés)																										
045	KMIE166	4. A kollektív befektetés formájában (KBF-ben) való részesedés pozíciós kockázatainak speciális megközelítése																										
046	KMIE167	5. A 105-dek határozat és az OTK határozat alapján a kockázati alapi megközelítés																										
047	KMIE168	6. Az OTK határozat és az OTK határozat alapján a kockázati alapi megközelítés																										
048	KMIE169	7. Operatív kockázatok, de a kockázati alapi megközelítés																										
049	KMIE17	8. Operatív kockázatok, de a kockázati alapi megközelítés																										
050	KMIE17	9. Operatív kockázatok, de a kockázati alapi megközelítés																										

1108	Jelmegnevezés
------	---------------

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

KM2R														
PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓS KOCKÁZATAI ÖSSZEFOGLALÓ ALAPON - SZTENDERD MÓDSZER (MRR SJ EQU)														
Nagyságrend: millió forint														
Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Pozíciók							KOCKÁZATI SÚLY	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód		
			ÖSSZES POZÍCIÓ		NETTÓ POZÍCIÓK		A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMITÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ NETTÓ POZÍCIÓK							
			HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID								
						4	5							
													d	e
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
a	b	c	d	e	f	g	h	z						
001	KM2R1	RÉSZVÉNYEK A KERESKEDESI KÖNYVBEN												
002	KM2R11	1. Általános kockázat							8,00					
003	KM2R111	1.1. Részvényindexre vonatkozó tőzsdei határidős ügyletek, amelyek széles körűen diverzifikált indexeket reprezentálnak - és külön megközelítés alá esnek												
004	KM2R112	1.2. Egyéb részvények, amelyek nem tartoznak 1.1-be												
005	KM2R12	2. Egyedi kockázat												
006	KM2R121	2.1. Magas minőségű, likvid és diverzifikált portfóliók, alacsonyabb tőkekövetelményekkel							2,00					
007	KM2R122	2.2. Egyéb részvények, amelyek nem tartoznak 2.1-be							4,00					
008	KM2R13	3. A kollektív befektetési formában (KBF-ben) való részesedés pozíciók kockázatának speciális megközelítése												
009	KM2R14	4. A tőzsdei határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése												
010	KM2R15	5. Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése												
011	KM2R16	6. Opciókhoz kapcsolódó, delta kockázaton kívüli, egyéb kockázatok												
Jelmagyarázat														
Típus														

Nagyságrend: millió forint

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

M4A																
PIACI KOCKÁZAT: ÁRUK – SZTENDERD MÓDSZER (MKR S4 COM)																
Nagyságrend: millió forint																
Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	ÖSSZES POZÍCIÓ										A TŐKEKÖVETELMÉNY SZÁMÍTÁSÁHOZ FIGYELEMBE VEENDŐ POZÍCIÓK	KOCKÁZATI SÚLY %	TŐKEKÖVETELMÉNY	Mód
			HOSSZÚ	RÖVID	Kiegészítő rész: Tisztán készletfinanszírozásra szolgáló pozíciók				NETTÓ POZÍCIÓK							
					HOSSZÚ	RÖVID	Hosszú	Rövid	HOSSZÚ	RÖVID						
											1	2				
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	z				
001	M4A1	ÖSSZES ÁRUPOZÍCIÓ														
002	M4A11	1. Lejárat szerinti lépcsőzetes megközelítés														
003	M4A111	1.1. Lejárat sáv <= 1 év														
004	M4A1111	0 <= 1 hónap														
005	M4A1112	> 1 <= 3 hónap														
006	M4A1113	> 3 <= 6 hónap														
007	M4A1114	> 6 <= 12 hónap														
008	M4A112	1.2. Lejárat sáv > 1 év és <= 3 év														
009	M4A1121	> 1 <= 2 év														
010	M4A1122	> 2 <= 3 év														
011	M4A113	1.3. Lejárat sáv > 3 év														
012	M4A114	1.a Sávokon belüli kiegyenlített pozíciók														
013	M4A115	1.b Sávok közötti kiegyenlített pozíciók											1,50			
014	M4A116	1.c Maradék kiegyenlített pozíciók											0,60			
015	M4A12	2. Kiterjesztett lejárat szerinti lépcsőzetes megközelítés											15,00			
016	M4A121	2.1. Lejárat sáv <= 1 év														
017	M4A1211	0 <= 1 hónap														
018	M4A1212	> 1 <= 3 hónap														
019	M4A1213	> 3 <= 6 hónap														
020	M4A1214	> 6 <= 12 hónap														
021	M4A122	2.2. Lejárat sáv > 1 év és <= 3 év														
022	M4A1221	> 1 <= 2 év														
023	M4A1222	> 2 <= 3 év														
024	M4A123	2.3. Lejárat sáv > 3 év														
025	M4A124	2.a Sávokon belüli kiegyenlített pozíciók														
026	M4A125	2.b Sávok közötti kiegyenlített pozíciók														
027	M4A126	2.c Maradék kiegyenlített pozíciók														
028	M4A13	3. Egyzesített megközelítés: összes pozíció														
029	M4A131	3.a Nettó pozíciók											15,00			
030	M4A132	3.b Bruttó pozíciók											3,00			
031	M4A14	4. A törzset határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése														
032	M4A15	5. Az OTC határidős és opciós ügyletek letéti követelmény alapú megközelítése														
033	M4A16	6. Áruopciókhoz kapcsolódó, delta kockázalon kívüli, egyéb kockázatok														
034	M4A17	7. A likviditáshiány kockázata														
035	M4A181	01 Összes pozíció a nemesfémek árucsoportjában														
036	M4A182	02 Összes pozíció a nem nemesfémek árucsoportjában														
037	M4A183	03 Összes pozíció a mezőgazdasági termékek árucsoportjában														
038	M4A184	04 Összes pozíció az egyéb termékek (beleértve az energiatkal termékeket) árucsoportjában														

Jelmagyarázat

Tilos

4B

Tájékoztató adatok a befektetési szolgáltatásról

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Eszközkhöz kapcsolódó		
			Bruttó (nyilvántartási) érték	Nettó (könyvr szerinti) érték	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	4B11	Tőzsdei vagyonyhányad (befektetés)			
Forgóeszközkhöz kapcsolódó adatok					
002	4B21	Pénzeszköz ügyfelektől (megbízás alapján végrehajtott befekt. szolg. hoz kapcsolódó)			
003	4B22	Követelések az ügyfeleknek nyújtott befektetési szolgáltatásokból			
004	4B221	Megbízás felvétele és továbbítása, megbízás teljesítése után járó díjakra, jutalékokra vonatkozó követelések			
005	4B222	Megbízás teljesítésével kapcsolatos ügyfelekkel szembeni követelések			
006	4B223	Jegyzési garanciavállalás után felszámított díjak			
007	4B224	Egyéb követelések az ügyfeleknek nyújtott befektetési szolgáltatásból, kiegészítő szolgáltatásból			
008	4B23	Követelések szabályozott piaci ügyletek elszámolásaiából			
009	4B24	Követelések szabályozott piacon kívül kötött ügyletek elszámolásaiából			
010	4B25	Elszámolóházzal szembeni követelések összesen			
011	4B251	Belföldi elszámolóházzal szembeni követelések			
012	4B252	Külföldi elszámolóházzal szembeni követelések			
013	4B253	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések			
014	4B26	Óvadékolt követelések esetén az óvadék beszámítási értéke			
015	4B27	Per alá vont követelések teljes értéke			
016	4B271	Peresített összeg a követelésekből			
Forrásokhoz kapcsolódó adatok					
016	4B31	Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek befektetési szolgáltatás, kiegészítő szolgáltatás miatt			
017	4B311	Saját számlán bonyolítva			
018	4B312	Más hitelintézetnél vezetett számla esetén			
019	4B32	Kötelezettségek szabályozott piaci ügyletek elszámolásaiából			
020	4B33	Kötelezettségek a szabályozott piacon kívüli ügyletek elszámolásaiából			
021	4B34	Elszámolóházzal, elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni kötelezettségek			
022	4B35	Ügyfél-értékpapír kölcsönzés miatti kötelezettség (Szkr. Htkr. 16 § 7. ek.)			
Egyéb tájékoztató adatok					
023	4B41	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya a névértéken összeen (4B4111+4B4112+4B4113+4B4114)=(4B412+4B413)			
024	4B4111	Megbízásból az ügyfél javára végrehajtott ügyletek			
025	4B4112	letéti őrzési			
026	4B4113	letétkelzési			
027	4B4114	portfolió kezelési			
028	4B412	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken összesen (4B4121+4B4122)			
029	4B4121	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken, szabad rendelkezésű számlán			
030	4B4122	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken, zárolt számlán			
031	4B41221	a hitelintézet javára			
032	4B41222	egyéb okból			
033	4B413	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapír-állomány névértéken (4B4131+4B4132)			
034	4B4131	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapír-állomány névértéken, szabad rendelkezésű számlán			
035	4B4132	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya névértéken, zárolt számlán			
036	4B41321	a hitelintézet javára			
037	4B41322	egyéb okból			
038	4B42	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken összesen (4B4211+4B4212+4B4213+4B4214)=(4B422+4B423)			
039	4B4211	Megbízásból az ügyfél javára végrehajtott ügyletek			
040	4B4212	letéti őrzési			
041	4B4213	letétkelzési			
042	4B4214	portfolió kezelési			
043	4B422	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken (4B4221+4B4222)			
044	4B4221	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendelkezésű számlán			
045	4B4222	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárolt számlán			
046	4B42221	a hitelintézet javára			
047	4B42222	egyéb okból			
048	4B423	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken (4B4231+4B4232)			
049	4B4231	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendelkezésű számlán			
050	4B4232	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárolt számlán			
051	4B42321	a hitelintézet javára			
052	4B42322	egyéb okból			

053	4B431	A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya névértéken			
054	4B4311	Intézményi befektető ügyfél (partner) részére			
055	4B4312	Nem intézményi befektető ügyfél részére			
056	4B4313	Elszámolóház kölcsönzési rendszerébe			
057	4B432	A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya árfolyamértéken			
058	4B4321	Intézményi befektető ügyfél (partner) részére			
059	4B4322	Nem intézményi befektető ügyfél részére			
060	4B4323	Elszámolóház kölcsönzési rendszerébe			
061	4B443	A hitelintézet kölcsönbe kapott értékpapír-állománya névértéken (4B4431+4B4432+4B4433)			
062	4B4431	Intézményi befektető ügyféltől (partnertől)			
063	4B44311	saját célra			
064	4B44312	más ügyfél részére			
065	4B4432	Nem intézményi befektető ügyféltől			
066	4B44321	saját célra			
067	4B44322	más ügyfél részére			
068	4B4433	Elszámolóház kölcsönzési rendszeréből			
069	4B44331	saját célra			
070	4B44332	más ügyfél részére			
071	4B444	A hitelintézet kölcsönbe kapott értékpapír-állománya árfolyamértéken (4B4441+4B4442+4B4443)			
072	4B4441	Intézményi befektető ügyféltől (partnertől)			
073	4B44411	saját célra			
074	4B44412	más ügyfél részére			
075	4B4442	Nem intézményi befektető ügyféltől			
076	4B44421	saját célra			
077	4B44422	más ügyfél részére			
078	4B4443	Elszámolóház kölcsönzési rendszeréből			
079	4B44431	saját célra			
080	4B44432	más ügyfél részére			
			Bevételek és ráfordítások		
			Tárgyhavi	Halmazott	
081	4B51	Portfóliókezelési tevékenység bevételei			
082	4B52	Portfóliókezelési tevékenység ráfordításai			

Jelmagyarázat	
	Tilos

Vonatközlési idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

5A

Hpt. előírások vizsgálata

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összesen	Értékvésztés, célartatlak	Nettó érték	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
001	5A1	Hpt. 60. § (1) bekezdés szerinti túllépés (három tizedesjegyre)				
002	5A11	Hpt. 60. § (2) bekezdés szerinti tételek összege (három tizedesjegyre)				
003	5A12	Hpt. 60. § (3) bekezdés szerinti tételek összege (három tizedesjegyre)				
004	5A21	Hpt. 75. § (3) bekezdés vizsgálata: Hpt. 76. § (1)-(2) bekezdésben meghatározott tőkekövetelmény másfélszerese				
005	5A22	Hpt. 75. § (3) bekezdés vizsgálata: Eredménytartálék (számviteli eredménytartálék, ha negatív)				
006	5A3	Hpt. 79. § (2) és Hpt. 79. § (7) bekezdés szerinti túllépések összesen				
007	5A31	Hpt. 79. § (7) bekezdés szerinti túllépés				
008	5A311	Hpt. 79. § (7) bekezdés szerinti limitet meghaladó tételek összege				
009	5A312	Kereskedési könyv alá tartozó tételek összege				
010	5A313	Hpt. 79. § (7) bekezdésből a tőkével fedezett (PIBB befekt.) tételek összege				
011	5A314	Hpt. 79. § (7) bekezdés alá nem tartozó tételek összege				
012	5A3141	Hpt. 79. § (4) bekezdés c) 1. pont: azon tétel, amelyet a szavatoló tőke kiszámítása során a prudenciális előírások túllépése miatt a hitelintézet a szavatoló tőkéből levont				
013	5A3142	Hpt. 79. § (4) bekezdés c) 2. pont: devizakövetelésnél a fizetést követő 2 napig fennálló követelés				
014	5A3143	Hpt. 79. § (4) bekezdés c) 3. pont: értékpapír-követelésnél a fizetést követő 5 napig fennálló követelés				
015	5A3151	Hpt. 80. § (1) bekezdés a) pont szerinti kivételek összege				
016	5A3152	Hpt. 80. § (1) bekezdés szerinti egyéb kivételek összege				
017	5A316	Hpt. 81. § szerinti kivételek összege				
018	5A317	Egyéb okok miatti levonások összesen				
019	5A318	Hpt. 79. § (7) bekezdés szerinti limit alá tartozó tételek (kivételekkel) korrigált értéken összesen				
020	5A319	Hpt. 79. § (7) bekezdés szerinti limitet meghaladó tételek korrigált nettó értéke összesen				
021	5A32	Hpt. 79. § (2) bekezdés szerinti túllépés				
022	5A321	Hpt. 79. § (2) bekezdés szerinti limitet meghaladó tételek összege				
023	5A322	Kereskedési könyv alá tartozó tételek összege				
024	5A323	Hpt. 79. § (2) bekezdésből a tőkével fedezett (PIBB befekt.) tételek összege				
025	5A324	Hpt. 79. § (2) bekezdés alá nem tartozó tételek összege				
026	5A3241	Hpt. 79. § (4) bekezdés c) 1. pont: azon tétel, amelyet a szavatoló tőke kiszámítása során a prudenciális előírások túllépése miatt a hitelintézet a szavatoló tőkéből levont				
027	5A3242	Hpt. 79. § (4) bekezdés c) 2. pont: devizakövetelésnél a fizetést követő 2 napig fennálló követelés				
028	5A3243	Hpt. 79. § (4) bekezdés c) 3. pont: értékpapír-követelésnél a fizetést követő 5 napig fennálló követelés				
029	5A3251	Hpt. 80. § (1) bekezdés a) pont szerinti kivételek összege				
030	5A3252	Hpt. 80. § (1) bekezdés szerinti egyéb kivételek összege				
031	5A326	Hpt. 81. § szerinti kivételek összege				
032	5A327	Egyéb okok miatti levonások összesen				
033	5A328	Hpt. 79. § (2) bekezdés szerinti limit alá tartozó tételek (kivételekkel) korrigált értéken összesen				
034	5A329	Hpt. 79. § (2) bekezdés szerinti limitet meghaladó tételek korrigált nettó értéke összesen				
035	5A4	Hpt. 79. § (3) bekezdés szerinti összes nagykockázatvállalás túllépése				
036	5A41	Hpt. 79. § (3) bekezdés szerinti összes nagykockázatvállalás értéke				
037	5A42	Hpt. 79. § (3) bekezdés alóli összes kivétel értéke				
038	5A43	Hpt. 79. § (3) bekezdés szerinti összes nagykockázatvállalás (kivételekkel) korrigált értéke				
039	5A5	Hpt. 83. § (1) bekezdés szerinti túllépés				
040	5A51	Hpt. 83. § (1) bekezdés szerinti limitet meghaladó tételek összege				
041	5A52	Hpt. 83. § (1) bekezdés szerinti kivételek összesen				
042	5A521	Hpt. 83. § (1) bekezdés szerinti kivételek - PIBB, járulékos vállalkozás - értéke				
043	5A522	Hpt. 83. § (1) bekezdés szerinti speciális kivételek értéke (Bef.alapkezelő, tőzsde, elszámolóház stb.)				
044	5A53	Kereskedési könyv alá tartozó tételek összege				
045	5A54	Hpt. 83. § (4) bekezdés szerinti egyéb kivételek értéke				
046	5A55	Hpt. 83. § (1) bekezdés szerinti limit alá tartozó befektetések összesen				
047	5A6	Hpt. 83. § (2) bekezdés szerinti túllépés				
048	5A61	Hpt. 83. § (2) bekezdés szerint 51 %-ot meghaladó befekt. értéke				
049	5A62	Hpt. 83. § (2) bekezdés szerinti kivételek összesen				
050	5A621	Hpt. 83. § (2) bekezdés szerinti kivételek - PIBB, járulékos vállalkozás - értéke				
051	5A622	Hpt. 83. § (2) bekezdés szerinti speciális kivételek értéke (Bef.alapkezelő, tőzsde, elszámolóház stb.)				
052	5A63	Kereskedési könyv alá tartozó tételek összege				
053	5A64	Hpt. 83. § (4) bekezdés szerinti egyéb kivételek értéke				
054	5A65	Hpt. 83. § (2) bekezdés szerinti 51 %-ot meghaladó tételek korrigált értéke				
055	5A7	Hpt. 83. § (3) bekezdés szerinti túllépés				
056	5A71	Hpt. 83. § (3) bekezdés szerinti tételek összege				
057	5A72	Hpt. 83. § (3) bekezdés szerinti kivételek összesen				

Vonatközlési idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

5A

Hpt. előírások vizsgálata

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összesen	Értékvesztés, célkár	Nettó érték	Mód
			1	2	3	4
			a	b	c	z
058	5A721	Hpt. 83. § (3) bekezdés szerinti kivételek - PIBB, járulékos vállalkozás - értéke				
059	5A722	Hpt. 83. § (3) bekezdés szerinti speciális kivételek értéke (Bef.alapkezelő, tőzsde, elszámolóház stb.)				
060	5A73	Kereskedési könyv alá tartozó tételek összege				
061	5A74	Hpt. 83. § (4) bekezdés szerinti kivételek értéke				
062	5A75	Hpt. 83. § (3) limit alá tartozó befolyásoló befektetések összesen				
063	5A8	Hpt. 84. § (1) ingatlan befektetés túllépés				
064	5A81	Hpt. 84. § ingatlan befektetések összesen				
065	5A82	Hpt. 84. § (2)-(3) bekezdés szerinti ingatlanok összesen (szerzéstől számított 3 évig)				
066	5A83	Hpt. 84. § (1) limit alá tartozó ingatlan befektetés összesen				
067	5A9	Hpt. 85. § (1) bekezdés szerinti befektetések túllépése				
068	5A91	Kereskedési + Befektetési célú értékpapírok + vagyoni érdekeltségek (1A2+3+6)				
069	5A92	Átvett eszközök				
070	5A93	Tárgyi eszközök (bruttó és nettó értéken)				
071	5A94	Immateriális javak (bruttó és nettó értéken)				
072	5A95	PIBB részére nyújtott alapvető kölcsöntőke, járulékos kölcsöntőke és alárendelt kölcsöntőke				
073	5A96	Hpt. 85. § (3) bekezdés szerinti kivételek összege összesen				
074	5A961	Befolyásoló részesedésű PIBB befektetések összege (befolyásolt Hitelgarancia Rt-vel együtt)				
075	5A962	Hpt. 85. § (3/a) szerinti veszteség mérséklő befektetések értéke (a szerzéstől számított 3 évig)				
076	5A963	Állampapírok és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értéke				
077	5A964	Befolyásoló részesedésű PIBB-nek nyújtott (szavatoló tőkéből levont) alárendelt kölcsöntőke, alapvető kölcsöntőke és járulékos kölcsöntőke értéke				
078	5A965	Nem befolyásolt (közvetlen bef.) PIBB miatt (szavatoló tőkéből levont) túllépés összege				
079	5A966	Hitelgarancia Rt-ben történt - nem befolyásoló részesedésű - befektetés értéke				
080	5A967	Immateriális javak (szavatoló tőkéből levont) összege				
081	5A968	Hpt. 85. § (3) bek. szerinti egyéb feltételek miatti korrekció				
082	5A97	Hpt. 85. § (1) bekezdés szerint figyelembe veendő (közvetlen) befektetések összesen				
083	5A981	Hpt. 151. § (1) bekezdés e) alpont szerint szavatoló tőke hiánya a 76. § (1)-(2) bekezdésében rögzített tőkekövetelményhez viszonyítva (Felügyeleti intézkedés mérlegelése)				
084	5A982	Hpt. 151. § (2) bekezdés c) alpont szerint szavatoló tőke hiánya a 76. § (1)-(2) bekezdésében rögzített tőkekövetelmény 75 %-ához viszonyítva (Felügyeleti intézkedés megtétele (153. §, 155-156. §))				
085	5A983	Hpt. 151. § (2) bekezdés d) alpont szerint a szavatoló tőkének a 76. § (1)-(2) bekezdésében rögzített tőkekövetelményhez viszonyított hiánya melletti osztalékfizetés / tervezett osztalékfizetés (Felügyeleti intézkedés megtétele)				
086	5A984	Hpt. 151. § (2) bekezdés d) alpont szerint a szavatoló tőkének a 76. § (1)-(2) bekezdésében rögzített tőkekövetelményhez viszonyított hiánya mellett az általános tartalék képzési szükséglet, mint hiány (Felügyeleti intézkedés megtétele)				
087	5A985	Hpt. 151. § (6) bekezdés : a 145/A. § szerinti utólagos felügyeleti felülvizsgálat által megállapított pótlólagos tőkekövetelmény (Felügyeleti intézkedés megtétele)				
088	5A986	Hpt. 153. § (3) bekezdés: Fióktelep eszköz fenntartási mutatója %-ban (Felügyeleti intézkedés megtétele)				
089	5A987	Hpt. 151. § (3) bekezdés a) alpont szerint szavatoló tőke hiánya a 76. § (1)-(2) bekezdésében rögzített tőkekövetelmény 50 %-ához viszonyítva (Felügyeleti szükséges, illetőleg kivételes intézkedés megtétele (157-160. §))				
090	5A988	Hpt. 151. § (3) bekezdés b) alpont szerint a szavatoló tőkének a 76. § (1)-(2) bekezdésében rögzített tőkekövetelmény 50 %-ához viszonyított hiánya melletti osztalékfizetés / tervezett osztalékfizetés (Felügyeleti szükséges, illetőleg kivételes intézkedés megtétele)				
091	5A989	Hpt. 152/A. § szerint a 145/A. § (2) bekezdés h) pontja szerinti felügyeleti felülvizsgálat és értékelés során a szavatoló tőke 20 %-át meghaladó üzleti érték csökkenés értéke (Felügyeleti szükséges intézkedés megtétele)				

Jelmagyarázat

Tilos

6DA
Jelzálog-hitelintézkedések adatai (forinban)

Sorszám	PSZAF kód	Megnevezés	Forint				Egyéb deviza				Deviza összesen (EUR, USD, CHF, JPY)				Mindösszesen	Mód.
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l		
001	6DA1011	Jelzáloghitelből eredő tökéltetések állománya														
002	6DA1012	Kapcsolódó kölcsönrészről eredő tökéltetések állománya														
003	6DA102	Jelzáloghitelből eredő kamatkövetelések állománya														
004	6DA1031	Öt évnél hosszabb futamidejűek aránya a teljes jelzáloghitel-állományhoz viszonyítva (Jht. 5. § 1. bek.) (%)														
005	6DA1032	Öt éves futamidejűek aránya a teljes jelzáloghitel-állományhoz viszonyítva (Jht. 5. § 1. bek.) (%)														
006	6DA1033	Öt évnél rövidebb futamidejűek aránya a teljes jelzáloghitel-állományhoz viszonyítva (Jht. 5. § 1. bek.) (%)														
007	6DA104	Vásárolt hitelek állománya a teljes jelzáloghitel-állományból (Jht. 8. § 1. bek.)														
008	6DA105	Hitelbiztosíték értékének teljes állománya														
009	6DA1061	A Bank összes befektetése (Jht. 9. § 1. és 2. bek.)														
010	6DA1062	A Bank 3 éves időtartamra megszerzett befektetése (Jht. 9. § 3. bek.)														
011	6DA1071	Jelzáloglevelek rendes fedezete (Jht. 14. § 5-7. bek.)														
012	6DA1072	- Jelzáloghitel figyelembe vehető tőke része														
013	6DA1073	- Tőke rész szerződés szerinti kamata														
014	6DA108	Jelzáloglevelek pótfedezete összesen (Jht. 14. § 8. bek.)														
015	6DA1081	Állampapír a pótfedezetből														
016	6DA1082	- Állam kassza kezességvállalással kibocsátott értékpapír állomány a pótfedezetből														
017	6DA1083	- Állam kassza kezességvállalás mellett nyújtott hitel állomány a pótfedezetből														
018	6DA1084	- MNB-nél zárolt bankszámlán tartott pénz a pótfedezetből														
019	6DA1091	A rendes és pótfedezetek együttes értéke (érlelben %)														
020	6DA1092	A rendes fedezetek aránya a teljes fedezeti értékben (%)														
021	6DA110	Tőkehitelbiztosítási érték aránya (6DA1011/6DA105) (%)														
022	6DA111	Jelzáloglevélből származó kötelezettség/összes fedezet (%)														
023	6DA112	Jelzáloglevélén kívül kibocsátott és forgalomban lévő értékpapírok állománya														
024	6DA113	Hiteleszerződések száma (db)														
025	6DA114	Felbontott hiteleszerződések száma (db)														
026	6DA1142	Felbontott hiteleszerződések értéke														
027	6DA1151	Értékpapír állomány névértéke														
028	6DA1152	Értékpapír nyilvántartási érték														
029	6DA1153	Értékpapír futamidő (év)														
			Kibocsátott és forgalomban lévő jelzáloglevelek													
			- Sorozat-számai	- Névértéke (még nem törlesztett)	- Fizetendő kamat összege a futamidő végéig	- Összesen (b+c)	- Sorozat-számai	- Névértéke (még nem törlesztett)	- Fizetendő kamat összege a futamidő végéig	- Összesen (f+g)						
030	6DA2	Összesen														
031	6DA201	...														
...	...	...														
6DA299	6DA299	...														

Jelmagyarázat

Titkos

Nagyságrend: millió forint

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

6DB
Jezzálog-hitelintézetek adatai (EURO, USD,CHF,JPY)

Sor- szám	SZAF kód	Megnevezés	EUR			USD			CHF			Magyar forint, ezer forint								
			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	r
001	6DB1011	Jezzáloghitelből eredő befizetések																		
002	6DB1012	Kapcsolódó kölcsönökből eredő befizetések																		
003	6DB102	Jezzáloghitelből eredő kamatozások																		
004	6DB1031	Jezzáloghitelből eredő kamatozások, teljes																		
005	6DB1032	Öt éves futamidejűek aránya a teljes jezáloghitel- állományhoz viszonyítva (JH. 5. § 1. bek.) (%)																		
006	6DB1033	Öt éves futamidejűek aránya a teljes jezáloghitel- állományhoz viszonyítva (JH. 5. § 1. bek.) (%)																		
007	6DB104	Visszatérítési tőkék aránya a teljes jezáloghitel- állományhoz viszonyítva (JH. 8. § 1. bek.) (%)																		
008	6DB105	Hitelezési tőkék aránya a teljes jezáloghitel- állományhoz viszonyítva (JH. 8. § 1. bek.) (%)																		
009	6DB1061	A bank összes befizetése																		
010	6DB1062	A bank összes befizetése																		
011	6DB1071	Jezzáloghitel teljesítése																		
012	6DB1072	Jezzáloghitel teljesítése																		
013	6DB1073	Jezzáloghitel teljesítése																		
014	6DB108	Jezzáloghitel teljesítése összesen																		
015	6DB1081	Állami készlet, kezességvállalással kibocsátott																		
016	6DB1082	Állami készlet, kezességvállalással kibocsátott																		
017	6DB1083	Állami készlet, kezességvállalással kibocsátott																		
018	6DB1084	Állami készlet, kezességvállalással kibocsátott																		
019	6DB1091	A minden fedezetek együttes értéke																		
020	6DB1092	A minden fedezetek együttes értéke																		
021	6DB110	Tőkefinanszírozások értéke aránya																		
022	6DB111	Jezzáloghitelből származó kölcsönösség aránya																		
023	6DB112	Jezzáloghitelből származó kölcsönösség aránya																		
024	6DB113	Felmondott hitelezési száma (db)																		
025	6DB114	Felmondott hitelezési száma (db)																		
026	6DB1142	Felmondott hitelezési száma (db)																		
027	6DB1151	Erőszakos átvétel, névérték																		
028	6DB1152	Erőszakos átvétel, névérték																		
029	6DB1153	Erőszakos átvétel, névérték																		
							</													

Jelölés
Típus

6CA

LAKÁSTAKARÉKPÉNZTÁR Termékösszetétel (értéken)

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Termék megnevezése (engedély száma)	Teljesítéssel lezárt szerződés			Felmondással megszünt szerződés				Érvényben lévő szerződés		Nagyságrend: millió forint			
				Tárgyn.évi teljesítéssel lezárt szerződés	Tárgyévii teljesítéssel lezárt szerződés	Teljesítéssel lezárt összes szerződés	Tárgyn.évi felmondással megszünt szerződés	Tárgyévii felmondással megszünt szerződés	Felmondással megszünt összes szerződés	Kiutalás alatt lévő	Még nem kiutalható	Megkötött összes szerződés (d+g+h+i)	11	12	13	Mód
				a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	z
001	6CA1	Összesen														
002	6CA1001															
	...	...														
	6CA1999															

Jelmagyarázat

Tilos

6CB

LAKÁSTAKARÉKPÉNYZTÁR Termékösszetétel (darabszám)

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Érvényben lévő szerződés													Mód
			Teljesítéssel lezárt szerződés			Felmondással megszünt szerződés			Érvényben lévő szerződés							
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
			Termék megnevezése (engedély száma)	Tárgyn.évi teljesítéssel lezárt szerződés	Tárgyévi teljesítéssel lezárt szerződés	Teljesítéssel lezárt összes szerződés	Tárgyn.évi felmondással megszünt szerződés	Tárgyévi felmondással megszünt szerződés	Felmondással megszünt összes szerződés	Kiutalás alatt lévő	Még nem kiutalható	Megkötött összes szerződés (d+g+h+i)	Tárgyn.évi új szerződés	Tárgyévi új szerződés		
001	6CB1	Összesen db	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	z	
002	6CB1001															
	...	...														
	6CB1999															

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

6H

ELEKTRONIKUS PÉNZT KIBOCSÁTÓ - SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁS

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összeg	Mód.
			1	2
			a	z
001	6H1	ALAPVETŐ TŐKE (6H11-6H12)		
002	6H11	Alapvető tőke pozitív összetevői		
003	6H111	a) jegyzett tőke		
004	6H1111	cégbíráson bejegyzett tőke		
005	6H1112	a Felügyeletnek bemutatott, befizetett jegyzett tőkeemelés összege, amelyet a Cégbíró még nem jegyzett be		
006	6H1113	Cégbíráson még nem bejegyzett, tőkeleszállítás összege		
007	6H112	b) tőketartalék		
008	6H1121	számviteli tőketartalék		
009	6H1122	tőketartalék csökkenése a Felügyeletnek bemutatott, befizetett, Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt		
010	6H1123	tőketartalék növekedése a Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt		
011	6H113	c) lekötött tartalékból a fel nem osztható szövetkezeti vagyonrész		
012	6H114	d) általános tartalék		
013	6H115	e) általános kockázati céltartalék a korrigált mérlegfőösszeg 1,25%-áig		
014	6H1151	általános kockázati céltartalék		
015	6H1152	általános kockázati céltartalék adótartalma		
016	6H1153	korrigált mérlegfőösszeg 1,25%-a		
017	6H116	f) eredménytartalék, ha pozitív		
018	6H1161	számviteli eredménytartalék		
019	6H1162	eredménytartalék csökkenése a Felügyeletnek bemutatott, befizetett, Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőke emelés miatt		
020	6H1163	eredménytartalék növekedése a Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt		
021	6H117	g) könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti eredmény, ha pozitív		
022	6H1171	mérleg szerinti eredmény		
023	6H1172	eredmény csökkenése a Felügyeletnek bemutatott, a Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőkeemelés miatt		
024	6H12	Alapvető tőke negatív összetevői		
025	6H121	a) jegyzett tőke be nem fizetett része		
026	6H122	b) immateriális javak, a lekötött tartalék meghatározásánál figyelembe vettek kivételével		
027	6H123	c) osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett részvények		
028	6H124	d) eredménytartalék, ha negatív		
029	6H1241	számviteli eredménytartalék		
030	6H1242	eredménytartalék változása a Cégbíráson még nem bejegyzett tőke leszállítás miatt		
031	6H125	e1) könyvvizsgáló által hitelesített mérleg szerinti eredmény, ha negatív		
032	6H1251	mérleg szerinti eredmény		
033	6H1252	mérleg szerinti eredmény változása a Cégbíráson még nem bejegyzett jegyzett tőke leszállítás miatt		
034	6H126	e2) évközi negatív eredmény		
035	6H127	f) kockázati céltartalék - ide nem értve az általános kockázati céltartalékokat - és az értékvesztés hiánya		
036	6H2	JÁRULÉKOS TŐKE (6H21-6H22-6H23)		
037	6H21	Járulékos tőke pozitív összetevői		
038	6H211	a) osztalék-elsőbbbségi, a nyereséges évben az elmúlt év(ek) elmaradt hozamkifizetésére is feljogosító, jegyzett és befizetett részvények		
039	6H212	b) értékelési tartalék		
040	6H213	c) alárendelt kölcsöntőke		
041	6H2131	alárendelt kölcsöntőke számviteli értéke		
042	6H2132	alárendelt kölcsöntőke szavatoló tőkénél figyelembe nem vehető része a lejárat miatt		
043	6H22	Járulékos tőke negatív összetevői		
044	6H221	alárendelt kölcsöntőke szavatoló tőkénél figyelembe nem vehető, az alapvető tőke 50%-át meghaladó része		
045	6H23	Járulékos tőke alapvető tőkét meghaladó része		
046	6H3	LEVONÁSOK ELŐTTI SZAVATOLÓ TŐKE (6H1+6H2)		
047	6H4	A Hpt. 79-85. §-ában szereplő KORLÁTOZÁSOK ALAPJÁUL SZOLGÁLÓ SZAVATOLÓ TŐKE (6H3-6H41)		
048	6H41	Tőkemódosítás a PIBB miatt (csökkentő tételek) (6H411+4112+413)		
049	6H4111	Befolyásoló PIBB befektetéseknek könyv szerinti értéke		
050	6H4112	Befolyásoló PIBB vállalkozásnak nyújtott alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti értéke		
051	6H4121	Összes Nem befolyásoló PIBB befektetések könyv szerinti értéke		
052	6H4122	Összes NEM befoly. PIBB vállalkozásnak nyújtott alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti értéke		
053	6H413	Nem befolyásoló PIBB befektetés és alárendelt kölcsöntőke együttes összegének limit feletti része [(6H4121+4122)-(6H3*0,1)>0]		
054	6H51	Limittúllépések tőkekövetelménye		
055	6H511	Hpt. 79. § (2) bek. szerinti túllépés miatt		

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

6H**ELEKTRONIKUS PÉNZT KIBOCSÁTÓ - SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁS***Nagyságrend: millió forint*

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Összeg	Mód.
			1	2
			a	z
056	6H512	Hpt. 79. § (3) bek. szerinti túllépés miatt		
057	6H513	Hpt. 79. § (7) bek. szerinti túllépés miatt		
058	6H514	Hpt. 83. § (1) bek. szerinti túllépés miatt		
059	6H515	Hpt. 83. § (2) bek. szerinti túllépés miatt		
060	6H516	Hpt. 83. § (3) bek. szerinti túllépés miatt		
061	6H52	Országkockázat miatti tőkekövetelmény		
062	6H53	A PIBB-ek, limittúllépések tőkekövetelménye		
063	6H54	A PIBB-ek, limittúllépések tőkekövetelményéhez levont szavatoló tőke		
064	6H541	Alapvető tőke		
065	6H542	Járulékos tőke		
066	6H5421	alárendelt kölcsöntőke		
067	6H5422	egyéb járulékos tőke		
068	6H6	PÉNZÜGYI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG FEDEZETÉRE SZOLGÁLÓ SZAVATOLÓ TŐKE (6H4-(6H51+6H52))		
069	6H61	Alapvető tőkerész		
070	6H62	Járulékos tőkerész		
071	6H621	alárendelt kölcsöntőke		
072	6H622	egyéb járulékos tőke		
073	6H631	kibocsátott pénz által vállalt pénzügyi kötelezettségek előző (következő) 6 havi átlaga		
074	6H632	kibocsátott pénz által vállalt pénzügyi kötelezettségek összege		
075	6H633	pénzügyi kötelezettségek szavatoló tőke igényének számítási alapja		
076	6H64	Pénzügyi kötelezettségek szavatoló tőke igénye (max.)		
077	6H641	alapvető tőke		
078	6H642	járulékos tőke		
079	6H6421	alárendelt kölcsöntőke		
080	6H6422	egyéb járulékos tőke		
081	6H71	Pénzügyi kötelezettségek szavatoló tőke igénye után fennmaradó tőke		
082	6H711	fennmaradó alapvető tőke		
083	6H712	fennmaradó járulékos tőke		
084	6H7121	fennmaradó alárendelt kölcsöntőke		
085	6H7122	fennmaradó egyéb járulékos tőke		
086	6H72	FELHASZNÁLHATÓ KIEGÉSZÍTŐ TŐKE		
087	6H721	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke		
088	6H722	Járulékos tőke szavatoló tőkébe be nem számítható része (6H221+6H23)		
089	6H723	Kiegészítő tőke csökkentése (a Hpt. szerinti korlátozás feletti rész)		
090	6H73	Pozíció- és partnerkockázat tőkekövetelménye		
091	6H731	Pozíciós kockázat tőkekövetelménye		
092	6H732	Partnerkockázat tőkekövetelménye		
093	6H74	Pozíció- és partnerkockázathoz felhasznált szavatoló tőke (kiegészítő tőkével)		
094	6H741	alapvető tőke		
095	6H742	járulékos tőke		
096	6H743	kiegészítő tőke		
097	6H8	Pozíció- és partnerkockázat tőkekövetelményének fedezése után fennmaradó szavatoló tőke		
098	6H81	alapvető tőke		
099	6H82	járulékos tőke		
100	6H83	Fel nem használt kiegészítő tőke		
101	6H91	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉRE FIGYELEMBE VEHETŐ SZAVATOLÓ TŐKE (6H6+6H743)		
102	6H92	KOCKÁZATOK FEDEZÉSÉHEZ SZÜKSÉGES MINIMÁLIS SZAVATOLÓ TŐKE (6H64+6H73)		
103	6H93	SZAVATOLÓ TŐKE TÖBBLET vagy HIÁNY (6H91-6H92)		

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

7C

Tájékoztató adatok

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	db	Összesen	Nettó érték	Mód.
			1	2	3	4
			a	b	c	d
001	7C1	Jegyzett tőke összetételével kapcsolatos információk				
002	7C11	Jegyzett tőkéből deviza				
003	7C12	Jegyzett tőke befektetési szolgáltatási vállalkozástól kapott része				
004	7C13	Jegyzett tőkéből az apport rész				
005	7C2	Tulajdonosokhoz kapcsolódó ügyletek állománya és eredménye				
006	7C21	Kihelyezések negyedéves átlagos állománya				
007	7C211	Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések negyedéves átlagos állománya (7C21-ből)				
008	7C22	Kötelezettségek negyedéves átlagos állomány				
009	7C221	Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek negyedéves átlagos állománya (7C22-ből)				
010	7C23	Összes bevétel (7C231+232)				
011	7C231	Kamat és kamat jellegű bevétel				
012	7C2311	Kamat és kamat jellegű bevétel - kapcsolt vállalkozástól (7C231-ből)				
013	7C232	Nem kamat jellegű bevétel				
014	7C2321	Nem kamat jellegű bevétel - kapcsolt vállalkozástól (7C232-ből)				
015	7C24	Összes kiadás (7C241+242)				
016	7C241	Kamat és kamat jellegű kiadás				
017	7C2411	Kamat és kamat jellegű kiadás - kapcsolt vállalkozásnak (7C241-ből)				
018	7C242	Nem kamat jellegű kiadás				
019	7C2421	Nem kamat jellegű kiadás - kapcsolt vállalkozásnak (7C242-ből)				
020	7C3	Befektetésekhez kapcsolódó ügyletek állománya és eredménye				
021	7C31	Kihelyezések negyedéves átlagos állomány				
022	7C311	Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések negyedéves átlagos állománya (7C31-ből)				
023	7C32	Kötelezettségek negyedéves átlagos állomány				
024	7C321	Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségek negyedéves átlagos állománya (7C32-ből)				
025	7C33	Összes bevétel (7C331+332)				
026	7C331	Kamat és kamat jellegű bevétel				
027	7C3311	Kamat és kamat jellegű bevétel - kapcsolt vállalkozástól (7C331-ből)				
028	7C332	Nem kamat jellegű bevétel				
029	7C3321	Nem kamat jellegű bevétel - kapcsolt vállalkozástól (7C332-ből)				
030	7C34	Összes kiadás (7C341+342)				
031	7C341	Kamat és kamat jellegű kiadás				
032	7C3411	Kamat és kamat jellegű kiadás - kapcsolt vállalkozásnak (7C341-ből)				
033	7C342	Nem kamat jellegű kiadás				
034	7C3421	Nem kamat jellegű kiadás - kapcsolt vállalkozásnak (7C342-ből)				
035	7C4	Egyéb tájékoztató adatok				
036	7C41	Összes állományi létszám (fő)				
037	7C42	Hálózati egységek száma				
038	7C431	Napi átlagos Giro forgalom darabszáma				
039	7C432	Napi átlagos VIBER forgalom darabszáma				
040	7C44	Napi átlagos SWIFT forgalom darabszáma				
041	7C45	Lakáscélú hitelállomány (hitelcél szerint)				
042	7C451	Új lakás (ház) vásárlása				
043	7C452	Új lakás (ház) építése				
044	7C453	Használt lakás (ház) vásárlása				
045	7C454	Felújítás, korszerűsítés				
046	7C455	Más lakáscélú ingatlan				
047	7C51	Kisméretű vállalkozásoknak a tárgynegyedévben nyújtott hitel összege (7C511+512+513)				
048	7C511	Középvállalkozások részére				
049	7C512	Kisvállalkozások részére				
050	7C513	Mikrovállalkozások részére				
051	7C52	Kisméretű vállalkozások hitelállománya a tárgyidőszak végén (7C521+522+523)				
052	7C521	Középvállalkozások részére				
053	7C522	Kisvállalkozások részére				
054	7C523	Mikrovállalkozások részére				
055	7C6	Tárgyévét megelőző év végére vonatkozó eredményadatok				
056	7C61	Év végi előzetes (dec.31-re vonatkozó) eredmény				
057	7C62	Igazgatóság által jóváhagyott előzetes mérleg szerinti eredmény				
058	7C63	Auditált, közgyűlés előtti mérleg szerinti eredmény				
059	7C64	Közgyűlés által jóváhagyott mérleg szerinti eredmény				

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

7F

Projektfinanszírozási hitelek

Sorszám	PSZAF kód	Megnevezés	Könyv szerinti bruttó érték				Könyv szerinti érték				Még le nem hívott hitelekért				Nagyvégrend: millió forint			
			Forint		Egyéb deviza		Forint		Egyéb deviza		Forint		Egyéb deviza		Összesen		Összesen	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	z	
001	7F1	Nyújtott hitelállomány összesen																
002	7F11	Ingatlanfejlesztési hitelek összesen																
003	7F111	Irodaház, kereskedelmi központ építése																
004	7F112	Szállóadóépítés																
005	7F113	Lakópark, több lakás építése																
006	7F114	Ipari ingatlanok építése																
007	7F115	Egyéb ingatlanfejlesztési hitelek																
008	7F12	Ingatlanvásárlási hitelek összesen																
009	7F121	Irodaház, kereskedelmi központ vásárlása																
010	7F122	Szállóadóvásárlás																
011	7F123	Lakópark, több lakás vásárlása																
012	7F124	Ipari ingatlanok vásárlása																
013	7F125	Egyéb ingatlanvásárlási hitelek																
014	7F13	Energia szektor fejlesztésére nyújtott hitelek																
015	7F14	Közlekedés, szállítás fejlesztésére nyújtott hitelek																
016	7F15	Közműfejlesztési hitelek																
017	7F16	Közműfejlesztésnek nem minősülő környezetvédelmi célú hitelek																
018	7F17	Telekommunikációs fejlesztési hitelek																
019	7F18	Egyéb projekthitelek																
			Egyéb tájékoztató adatok															
			Adott negyedévi folyósítás				Ingatlan fedezettel biztosított állomány				Szindikált állomány a teljes finanszírozáson belül				Projektrel kapcsolatos egyéb hitelintézeti mérlegben kívüli kötelezettségvállalás - (nyilvántartási érték)			
			Forint	Euró	Egyéb deviza	Összesen	Folyósított összegek	Nem folyósított	Folyósított összegek	Nem folyósított	Forint	Deviza	Összesen	Forint	Deviza	Összesen		
020	7F2	Nyújtott hitelállomány összesen																
021	7F21	Ingatlanfejlesztési hitelek összesen																
022	7F211	Irodaház, kereskedelmi központ építése																
023	7F212	Szállóadóépítés																
024	7F213	Lakópark, több lakás építése																
025	7F214	Ipari ingatlanok építése																
026	7F215	Egyéb ingatlanfejlesztési hitelek																
027	7F22	Ingatlanvásárlási hitelek összesen																
028	7F221	Irodaház, kereskedelmi központ vásárlása																
029	7F222	Szállóadóvásárlás																
030	7F223	Lakópark, több lakás vásárlása																
031	7F224	Ipari ingatlanok vásárlása																
032	7F225	Egyéb ingatlanvásárlási hitelek																
033	7F23	Energia szektor fejlesztésére nyújtott hitelek																
034	7F24	Közlekedés, szállítás fejlesztésére nyújtott hitelek																
035	7F25	Közműfejlesztési hitelek																
036	7F26	Közműfejlesztésnek nem minősülő környezetvédelmi célú hitelek																
037	7F27	Telekommunikációs fejlesztési hitelek																
038	7F28	Egyéb projekthitelek																

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

8D
Céltartalék változása

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Nyitó állomány		Képzés		Felhasználás				Felszabadítás				Arfolyam		Változ. érték, különb. miatt	Záró állomány				Meg nem képzett céltartalék	Mód.
			Nyitó állomány		Képzés		értékvesztéshez	egyébként veszteséghez	minősítés javulása miatt	egyébként veszteséghez	nyereség	vesztés	Záró állomány										
			1	2	3	4							5	6	7	8		9	10	11	12		
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	
001	8D1	MÉRLEGEN KIVÜLI TÉTELEKRE KÉPZETT CÉLTARTALÉK ÖSSZESEN																					
002	8D11	Függő kötelezettségekre képzett céltartalék																					
037	8D1111	peres ügyekkel kapcsolatos állományok követelésértékesítés miatt fennmaradó																					
038	8D1112	függő kötelezettség																					
039	8D1113	egyébként függő kötelezettség																					
003	8D12	Jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék																					
004	8D13	Származtatott termékekre képzett céltartalék																					
005	8D2	Egyéb CT összesen																					
006	8D21	Számviteli előírások szerinti CT																					
007	8D211	Szmt. szerinti függő, jövőbeni és származtatott ügyletekre																					
008	8D212	Számviteli előírások szerinti egyéb CT																					
009	8D22	LPT kiegyenlítési CT																					
010	8D23	Egyéb CT																					
011	8D3	Általános kockázati CT																					
012	8D4	Mindösszesen																					
013	8D5	Mérlegképtelenségekre képzett céltartalék																					
014	8D51	Lakáscélú hitelek halasztott kamatára CT																					
015	8D52	Tandijhitelek kamatához CT																					

Jelmagyarázat
Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

9D

Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Tárgynegyedév		Halmazott (naptári év elejétől kumulált)		Mód.
			Darabszám	Összeg	Darabszám	Összeg	
			1	2	3	4	
			a	b	c	d	z
1	9D1	Nem névre szóló betét					
2	9D2	Nem teljes körűen átvilágított ügyfél					
3	9D21	ebből: ügyfélkövetelés					
4	9D22	ebből: ügyfél-kötelezettség					
5	9D3	Összes ügyfél-átvilágítás					
6	9D31	Egyszerűsített ügyfél átvilágítás					
7	9D32	Fokozott ügyfél átvilágítás					
8	9D321	ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása					
9	9D33	Normál ügyfél átvilágítás					
10	9D41	Üzleti kapcsolat létesítéskor történt átvilágítás					
11	9D42	Hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás					
12	9D43	Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszázezer forintot meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás					
13	9D44	Korábban rögzített ügyfeladatok valódiságával kapcsolatos kétség felmerülése miatti átvilágítás					
14	9D45	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele					
15	9D461	Saját pénzváltás miatti átvilágítás					
16	9D462	Nem saját pénzváltás miatti átvilágítás					
17	9D471	Saját zálogtevékenység miatti átvilágítás					
18	9D472	Nem saját zálogtevékenység miatti átvilágítás					
19	9D48	Egyéb ügynök által végzett átvilágítás					
20	9D51	Saját bejelentések					
21	9D52	Bejelentésekből devizában bonyolított ügyletek					
22	9D531	Bejelentésekből: 1. legnagyobb összegű bejelentés					
23	9D532	2. legnagyobb összegű bejelentés					
24	9D533	3. legnagyobb összegű bejelentés					
25	9D534	4. legnagyobb összegű bejelentés					
26	9D535	5. legnagyobb összegű bejelentés					
27	9D541	Bejelentésekből saját pénzváltási tevékenység miatti tett bejelentés					
28	9D542	Bejelentésekből nem saját pénzváltási tevékenység miatti tett bejelentés					
29	9D551	Bejelentésekből saját zálog tevékenység miatti tett bejelentés					
30	9D552	Bejelentésekből nem saját zálog tevékenység miatti tett bejelentés					
32	9D56	Bejelentésekből egyéb ügynök által végzett tranzakciók bejelentése					
33	9D6	Bejelentésekből 24/48 órára felfüggesztett tranzakció					
34	9D7	Bírósg által pénzmossa miatt zárolt követelések					
35	9D8	Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés					
36	9D9	Terrorista lista alapján zárolt követelések					

Jelmagyarázat	
	Tilos

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

9F

Nyilvántartásba vett panaszügyek

Nagyságrend: ezer HU																							
Sorszám	PSZAF kód	Megnevezés	Tárgydíszaki (negyedéves) adatok összesen		Panasztípusok szerinti megoszlás											Panaszügyek megalapozottsága			Tárgyévii halmazotti adatok összesen				Mód
			Tárgydíszakban lezárt panaszok összesen	Tárgydíszakban nyilvántartásba vett panaszok összesen 2=(3+4+5+6+7+8+9+10+11)	Tájékoztatósi hiányosság	Árfoiyam használata, árfoiyam-különbség	Szolgáltatás minősége, ügyfélszolgálat minősége	Jutalék, díj, költség mértéke	Kamat, hozam mértéke	Nyilvántartási, ügyfélteli hiba	Elszámolás, megbízás teljesítés	KHR (BAR) lista	Egyéb	Ugyintézés 30 napon belül	Ugyintézés 30 napon túli	Elutasított panaszügyek	Részben megalapozott	Megalapozott	Lezárt panaszügyek: Előző negyedéves tábla "17/p" és a tárgy negyedéves tábla "1/a2" oszlopában szereplő adatok összege	Nyilvántartásba vett panaszügyek: Előző negyedéves tábla "18/q" és a tárgy negyedéves tábla "2/a2" oszlopában szereplő adatok összege			
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19		
			a1	a2	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	z		
001	9F1	Tárgydíszakban nyilvántartásba vett panaszügyek darabszáma összesen																					
002	9F11	Hitelezéssel kapcsolatos																					
003	9F111	ebből: fogyasztási (áru, személyi) hitelezéssel																					
004	9F112	lakás hitelezéssel																					
005	9F113	egyéb jelzálog alapú hitelezéssel																					
006	9F12	Betéti konstrukciókkal kapcsolatos																					
007	9F13	Számlavezetéssel kapcsolatos																					
008	9F14	Elektronikus bankolással kapcsolatos																					
009	9F15	Bankkártya műveletekkel kapcsolatos																					
010	9F16	Befektetési szolgáltatással kapcsolatos																					
011	9F17	Létinggel kapcsolatos																					
012	9F18	Egyéb tevékenységgel kapcsolatos																					
013	9F2	Tárgydíszakban lezárt panaszügyek darabszáma összesen																					
014	9F3	Folyamatosan lévő panaszügyek darabszáma az időszak elején																					
015	9F4	Folyamatosan lévő panaszügyek darabszáma az időszak végén																					
016	9F5	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK:																					
017	9F51	Folyamatosan lévő peresített panaszügyek darabszáma																					
018	9F52	Panaszok javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma																					
019	9F53	Intézmény javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma																					
020	9F6	PANASZÜGYEK RENDEZÉSE MIATT KIFEZETETT KÁRTÉRÍTÉS ÖSSZEGE ÖSSZESEN, EZER FORINTBAN																					

Jelmagyarázat
Tilos

Adatszolgáltató törzsszáma:

13JB

[illegible]

Vonatkozási idő vége

Adatszolgáltató neve

Adatszolgáltató törzsszáma

F4B

FIÓKTELEP - Tájékoztató adatok a befektetési szolgáltatásról

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Eszközkhöz kapcsolódó		
			Bruttó (nyilvántartási) érték	Nettó (könyv szerinti) érték	Mód
			1	2	3
			a	b	z
001	F4B11	Tőzsdai vagyonhányad (befektetés)			
			Forgóeszközkhöz kapcsolódó adatok		
002	F4B21	Pénzeszköz ügyfelektől (megbízás alapján végrehajtott befekt. szolg.-hoz kapcsolódó)			
003	F4B22	Követelések az ügyfeleknek nyújtott befektetési szolgáltatásokból			
004	F4B221	Megbízás felvétele és továbbítása, megbízás teljesítése után járó díjakra, jutalékokra vonatkozó követelések			
005	F4B222	Megbízás teljesítésével kapcsolatos ügyfelekkel szembeni követelések			
006	F4B223	Jegyzési garanciavállalás után felszámított díjak			
007	F4B224	Egyéb követelések az ügyfeleknek nyújtott befektetési szolgáltatásból, kiegészítő szolgáltatásból			
008	F4B23	Követelések szabályozott piaci ügyletek elszámolásaiból			
009	F4B24	Követelések szabályozott piacon kívül kötött ügyletek elszámolásaiból			
010	F4B25	Elszámolóházzal szembeni követelések összesen			
011	F4B251	Belföldi elszámolóházzal szembeni követelések			
012	F4B252	Külföldi elszámolóházzal szembeni követelések			
013	F4B253	Elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni követelések			
014	F4B26	Óvadékolt követelések esetén az óvadék beszámítási értéke			
015	F4B27	Per alá vont követelések teljes értéke			
016	F4B271	Peresített összeg a követelésekből			
			Forrásokhoz kapcsolódó adatok		
016	F4B31	Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek befektetési szolgáltatás, kiegészítő szolgáltatás miatt			
017	F4B311	Saját számlán bonyolítva			
018	F4B312	Más hitelintézetnél vezetett számla esetén			
019	F4B32	Kötelezettségek szabályozott piaci ügyletek elszámolásaiból			
020	F4B33	Kötelezettségek a szabályozott piacon kívüli ügyletek elszámolásaiból			
021	F4B34	Elszámolóházzal, elszámolóházi tevékenységet végző szervezettel szembeni kötelezettségek			
022	F4B35	Ügyfél-értékpapír kölcsönzés miatti kötelezettség (Hitkr. 16 § 7. ek.)			
			Egyéb tájékoztató adatok		
023	F4B41	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya a névértéken összeen (4B4111+4B4112+4B4113+4B4114)=(4B412+4B413)			
024	F4B4111	Megbízásból az ügyfél javára végrehajtott ügyletek			
025	F4B4112	letéti őrzési			
026	F4B4113	letétkelzési			
027	F4B4114	portfolió kezelési			
028	F4B412	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken összesen (4B4121+4B4122)			
029	F4B4121	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken, szabad rendelkezésű számlán			
030	F4B4122	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya névértéken, zárolt számlán			
031	F4B41221	a hitelintézet javára			
032	F4B41222	egyéb okból			
033	F4B413	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapír-állomány névértéken (4B4131+4B4132)			
034	F4B4131	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapír-állomány névértéken, szabad rendelkezésű számlán			
035	F4B4132	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya névértéken, zárolt számlán			
036	F4B41321	a hitelintézet javára			
037	F4B41322	egyéb okból			
038	F4B42	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken összesen (4B4211+4B4212+4B4213+4B4214)=(4B422+4B423)			
039	F4B4211	Megbízásból az ügyfél javára végrehajtott ügyletek			
040	F4B4212	letéti őrzési			
041	F4B4213	letétkelzési			
042	F4B4214	portfolió kezelési			
043	F4B422	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken (4B4221+4B4222)			
044	F4B4221	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendelkezésű számlán			
045	F4B4222	Idegen tulajdonú, nyomdai úton előállított értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárolt számlán			
046	F4B42221	a hitelintézet javára			
047	F4B42222	egyéb okból			
048	F4B423	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken (4B4231+4B4232)			
049	F4B4231	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendelkezésű számlán			
050	F4B4232	Idegen tulajdonú, dematerializált értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárolt számlán			
051	F4B42321	a hitelintézet javára			
052	F4B42322	egyéb okból			
053	F4B431	A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya névértéken			
054	F4B4311	Intézményi befektető ügyfél (partner) részére			
055	F4B4312	Nem intézményi befektető ügyfél részére			
056	F4B4313	Elszámolóház kölcsönzési rendszerébe			
057	F4B432	A hitelintézet által kölcsönbe adott értékpapírok állománya árfolyamértéken			
058	F4B4321	Intézményi befektető ügyfél (partner) részére			
059	F4B4322	nem intézményi befektető ügyfél részére			
060	F4B4323	Elszámolóház kölcsönzési rendszerébe			
061	F4B443	A hitelintézet kölcsönbe kapott értékpapír-állománya névértéken (4B4431+4B4432+4B4433)			
062	F4B4431	Intézményi befektető ügyféltől (partnertől)			
063	F4B44311	saját célra			
064	F4B44312	más ügyfél részére			
065	F4B4432	nem intézményi befektető ügyféltől			
066	F4B44321	saját célra			
067	F4B44322	más ügyfél részére			
068	F4B4433	elszámolóház kölcsönzési rendszeréből			
069	F4B44331	saját célra			
070	F4B44332	más ügyfél részére			
071	F4B444	A hitelintézet kölcsönbe kapott értékpapír-állománya árfolyamértéken (4B4441+4B4442+4B4443)			
072	F4B4441	Intézményi befektető ügyféltől (partnertől)			
073	F4B44411	saját célra			
074	F4B44412	más ügyfél részére			
075	F4B4442	nem intézményi befektető ügyféltől			
076	F4B44421	saját célra			
077	F4B44422	más ügyfél részére			
078	F4B4443	elszámolóház kölcsönzési rendszeréből			
079	F4B44431	saját célra			
080	F4B44432	más ügyfél részére			
			Bevételek és ráfordítások		
			Tárgyhavi	Halmazott	
081	F4B51	Portfóliókezelési tevékenység bevételei			
082	F4B52	Portfóliókezelési tevékenység ráfordításai			

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

F4C**FIÓKTELEP - ÉRTÉKPAPÍR KÖLCSÖNZÉS**

Nagyságrend: millió forint

Sor-szám	PSZÁF kód	Megnevezés	Bruttó (nyilvántartási)	Nettó (könyv szerinti)	Mód
			érték	érték	
			1	2	
			a	b	z
001	F4C11	A kölcsönbe vevővel szemben fennálló követelések értékpapír kölcsönzés miatt			
002	F4C111	MNB			
003	F4C112	Elismert elszámolóház			
004	F4C113	Hitelintézetek			
005	F4C114	Befektetési vállalkozások			
006	F4C115	Befektetési alapkezelő			
007	F4C116	Biztosítók			
008	F4C117	Pénztárak			
009	F4C118	Ügyfelek			
010	F4C119	Egyéb			
011	F4C21	A kölcsönbe adóval szemben fennálló kötelezettségek értékpapír kölcsönzés miatt			
012	F4C211	MNB			
013	F4C212	Elismert elszámolóház			
014	F4C213	Hitelintézetek			
015	F4C214	Befektetési vállalkozások			
016	F4C215	Befektetési alapkezelő			
017	F4C216	Biztosítók			
018	F4C217	Pénztárak			
019	F4C218	Ügyfelek			
020	F4C219	Egyéb			
021	F4C22	Az értékpapír kölcsönzés készpénz óvadéka miatt fennálló kötelezettség			
022	F4C311	Saját tulajdonú kölcsönbe adott értékpapír forgatási célúak közül (kölcsönbe adónál)			
023	F4C312	Saját tulajdonú kölcsönbe adott értékpapír befektetési célúak közül (kölcsönbe adónál)			
024	F4C321	Az ügyfél tulajdonát képező kölcsönbe adott értékpapírok (névérték)			
025	F4C322	Az ügyfél tulajdonát képező kölcsönbe adott értékpapírok (piaci érték)			
026	F4C3311	Értékpapír kölcsön fedezetéül kapott értékpapír saját tulajdonú értékpapír kölcsönzése miatt (névérték)			
027	F4C3312	Értékpapír kölcsön fedezetéül kapott értékpapír saját tulajdonú értékpapír kölcsönzés miatt (piaci érték)			
028	F4C3411	Az ügyfél tulajdonát képező kölcsönbe adott értékpapírok értékpapírfedezete (névérték)			
029	F4C3412	Az ügyfél tulajdonát képező kölcsönbe adott értékpapírok értékpapírfedezete (piaci érték)			
			Bevételek és ráfordítások		
			Tárgyhavi	Halmazott	Mód
			1	2	3
			a	b	z
030	F4C4	Bevételek értékpapírkölcsönzés miatt			
031	F4C41	Értékpapír kölcsönzésért kapott díj			
032	F4C42	Egyéb pénzügyi szolgáltatás bevételei			
033	F4C43	Befektetési szolgáltatás bevételei			
034	F4C5	Ráfordítások értékpapír kölcsönzés miatt			
035	F4C51	Értékpapír kölcsönzésért fizetett díj			
036	F4C52	Egyéb pénzügyi szolgáltatás ráfordításai			
037	F4C53	Befektetési szolgáltatás ráfordításai			

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége

Adatszolgáltató neve

Adatszolgáltató törzsszáma

F9D

Pénzmosással és terrorizmus finanszírozásával kapcsolatos adatok

Nagyságrend: millió forint

Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	Tárgynegyedév		Halmazott (naptári év elejétől)		Mód.
			Darabszám	Osszeg	Darabszám	Osszeg	
			1	2	3	4	
			a	b	c	d	z
1	F9D1	Nem névre szóló betét					
2	F9D2	Nem teljes körűen átvilágított ügyfél					
3	F9D21	ebből: ügyfélkövetelés					
4	F9D22	ebből: ügyfél-kötelezettség					
5	F9D3	Összes ügyfél-átvilágítás					
6	F9D31	Egyszerűsített ügyfél átvilágítás					
7	F9D32	Fokozott ügyfél átvilágítás					
8	F9D321	ebből: kiemelt közszereplő (PEP) ügyfél átvilágítása					
9	F9D33	Normál ügyfél átvilágítás					
10	F9D41	Üzleti kapcsolat létesítésekor történt átvilágítás					
11	F9D42	Hárommillió-hatszázezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás					
12	F9D43	Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszázezer forintot meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás					
13	F9D44	Korábban rögzített ügyfeladatok valódiságával kapcsolatos kétség felmerülése miatti átvilágítás					
14	F9D45	Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele					
15	F9D461	Saját pénzváltás miatti átvilágítás					
16	F9D462	Nem saját pénzváltás miatti átvilágítás					
17	F9D471	Saját zálogtevékenység miatti átvilágítás					
18	F9D472	Nem saját zálogtevékenység miatti átvilágítás					
19	F9D48	Egyéb ügynök által végzett átvilágítás					
20	F9D51	Saját bejelentések					
21	F9D52	Bejelentésekből devizában bonyolított ügyletek					
22	F9D531	Bejelentésekből: 1. legnagyobb összegű bejelentés					
23	F9D532	2. legnagyobb összegű bejelentés					
24	F9D533	3. legnagyobb összegű bejelentés					
25	F9D534	4. legnagyobb összegű bejelentés					
26	F9D535	5. legnagyobb összegű bejelentés					
27	F9D541	Bejelentésekből saját pénzváltási tevékenység miatt tett bejelentés					
28	F9D542	Bejelentésekből nem saját pénzváltási tevékenység miatt tett bejelentés					
29	F9D551	Bejelentésekből saját zálog tevékenység miatt tett bejelentés					
30	F9D552	Bejelentésekből nem saját zálog tevékenység miatt tett bejelentés					
32	F9D56	Bejelentésekből egyéb ügynök által végzett tranzakciók bejelentése					
33	F9D6	Bejelentésekből 24/48 órára felfüggesztett tranzakció					
34	F9D7	Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések					
35	F9D8	Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés					
36	F9D9	Terrorista lista alapján zárolt követelések					

Jelmagyarázat

Tilos

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

F9F

FIÓKTELEPEK - Nyilvántartásba vett panaszügyek

Sor- szám	PSZAF kód	Megnevezés	Tárgydíszaki (negyedéves) adatok összesen		Panasztípusok szerinti megoszlás										Panaszügyintézés időtartama		Panaszügyek megalapozottsága			Tárgyévves halmazott adatok összesen		Mód
			Tárgydí- szakban lezárt panaszok összesen	Tárgydí- szakban nyilvántartásba vett panaszok összesen 2=(3+4+5+6+7+ 8+9+10+11)	Tájékoztatási hiányosság	Árfolyam használat, árfolyam- különbözet	Szolgáltatás minősége, ügykezelési minősége	Jutalék, díj, költség mértéke	Kamat, hozam mértéke	Nyilvántartási, ügyviteli hiba	Elszámolás, megbízás teljesítés	KHR (BAR) lista	Egyéb	Ügyintézés 30 napon belül	Ügyintézés 30 napon túl	Elutasított panaszügyek	Részben megalapozott	Megalapozott	Tárgyévben lezárt panaszügyek: Az előző negyedéves tábla "17p" és a tárgynegyedéves tábla "2/a2" oszlopaiban szereplő adatok összege	Nyilvántartásba vett panaszügyek: Előző negyedéves tábla "18/q" és a tárgy negyedéves tábla "2/a2" oszlopaiban szereplő adatok összege		
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
			a1	a2	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	z	
001	F9F1	Tárgydíszakban nyilvántartásba vett panaszügyek darabszáma összesen																				
002	F9F11	Hitelezéssel kapcsolatos																				
003	F9F111	ebből: fogyasztási (áru, személyi) hitelezéssel																				
004	F9F112	lakás hitelezéssel																				
005	F9F113	egyéb jelzálog alapú hitelezéssel																				
006	F9F12	Betét konstrukciókkal kapcsolatos																				
007	F9F13	Számlavezetéssel kapcsolatos																				
008	F9F14	Elektronikus bankolással kapcsolatos																				
009	F9F15	Bankkártya műveletekkel kapcsolatos																				
010	F9F16	Befizetési szolgáltatással kapcsolatos																				
011	F9F17	Lizinggel kapcsolatos																				
012	F9F18	Egyéb tevékenységgel kapcsolatos																				
013	F9F2	Tárgydíszakban lezárt panaszügyek darabszáma összesen																				
014	F9F3	Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak elején																				
015	F9F4	Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak végén																				
016	F9F5	PERESÍTETT PANASZÜGYEKRE VONATKOZÓ ADATOK:																				
017	F9F51	Folyamatban lévő peresített panaszügyek darabszáma																				
018	F9F521	Panaszok javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma																				
019	F9F522	Intézmény javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma																				
020	F9F6	PANASZÜGYEK RENDEZÉSE MIATT KIFIZETETT KÁRTERÍTÉS ÖSSZEGE ÖSSZESEN, EZER FORINTBAN																				

Jelmagyarázat

Tilos

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

C21H																
Közvetett befektetések részletezése																
Nagyságrend: millió forint																
Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	A befektetések és tulajdonosaik felsorolása	Kódjel	Törzsszám, azonosító	Ország	Ág	Szerzés időpontja	Tulajdonolt tőke			Arány %				Mód.
									Közvetlen	Közvetett	Összesen	Tulajdoni közvetlen	Tulajdoni közvetett	Szavazati közvetlen	Szavazati összesen	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	z		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j1	j2	k	l	z			
001	C21H001	Befektetés														
002	C21H001001	Befektető														
	...	...														
	C21H001999	Befektető														
																
003	C21H9999	Befektetés														
004	C21H999001	Befektető														
	...	...														
	C21H999999	Befektető														

Jelmagyarázat	
	Tilos

Jelmagyarázat

Tilos

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

KC2H

Érdekeltségek, befektetések összevont apon

Sor- szám	PSZÁF kód	Megnevezés	1	2	3	4	5	6	Szavazati arány (%)				Tulajdoni arány (%)				Vállalkozás		17	18	19	20	21
									Közvetlen	Közvetett (Egy leányvállalaton keresztül)	Közvetett (Több leányvállalaton keresztül)	v. több harmadik személyn keresztül)	Összes	Közvetlen	Közvetett (Egy leányvállalaton keresztül)	Közvetett (Több leányvállalaton keresztül)	Összes	Legyzett tőkéje (millió forint)	Saját tőkéje (millió forint)				
			a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q	r	s	t	z
001	KC2H1	Összesen																					
002	KC2H2	Befolyásoló rész. PIBB összesen																					
003	KC2H3	Nem befoly. rész. PIBB összesen																					
004	KC2H4	Mentesített PIBvJv összesen																					
005	KC2H5	Egyéb befoly. rész.váll. összesen																					
006	KC2H6	Egyéb vállalk. összesen																					
007	KC2H7001																						
	...	...																					
	KC2H7999																						

Jelmagyarázat
Tilos

Adatszolgáltató törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

KM6AM									
PIACI KOCKÁZAT: ÖSSZEFOGAT ALAPÚ BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE (MKR IM Details)									
ALAPINFORMÁCIÓK									
Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	SZABÁLYOZÁS SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)				BELSŐ MODEL SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)		Mód
			A SZABÁLYOZÁSI MODELLEK INSTRUMENTUM-KÓDJA	AZ EGYEDI KOCKÁZAT KISZÁMITÁSÁNAK KÓDJA A RÉSZVÉNYEK ESETÉBEN	AZ EGYEDI KOCKÁZAT KISZÁMITÁSÁNAK KÓDJA A HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPIROK ESETÉBEN	A TÖLLÉPÉSEK SZÁMÁNAK MEGHATÁROZÁSÁNÁL HASZNALT NYERESÉGVESZTESÉG KÓDJA	KONFIDENCIA-INTERVALLUM (a)	TARTÁSI PERIÓDUS (b)	
001	KM6AM01	...	1 a	2 b	3 c	4 d	5 e	6 f	7 z

Jelmagyarázat
Tilos

Nagyságrend: millió forint

Adatszolgáltatás törzsszáma:

Adatszolgáltató neve:

Vonatkozási idő vége:

KM6B01M												
PIACI KOCKÁZAT: ÖSSZEYONT ALAPÚ BELSŐ MODELLEK RÉSZLETEZÉSE tábla sorainak részletező táblái (MKR IM Details)												
Nagyságrend: millió forint												
Sorszám	PSZAF kód	Nap	SZABÁLYOZÁS SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)					BELSŐ MODEL SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) (c)	BELSŐ MODEL SZERINTI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉKRE (VaR) VONATKOZÓ LIMIT	AZ UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS NÉL TÉNYLEGESEN HASZNÁLT NYERESÉGVESZTESÉG		Mód
			KONFIDENCIÁSZINT = 99%		EGYEDI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	A NEMTÉLJESÍTÉSI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	Elméleti			Tényleges		
			KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) (T=10)	KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) (T=1)								
1			2	3	4	5	6	7	8	9	10	
a			b	c	d	e	f	g	h	i	j	
056	KM6B01M55											
056	KM6B01M56											
057	KM6B01M57											
058	KM6B01M58											
059	KM6B01M59											
060	KM6B01M60											
061	KM6B01M61											
062	KM6B01M62											
063	KM6B01M63											
064	KM6B01M64											
065	KM6B01M65											
066	KM6B01M66											
067	KM6B01M67											
068	KM6B01M68											
069	KM6B01M69											
070	KM6B01M70											
071	KM6B01M71											
072	KM6B01M72											
073	KM6B01M73											
074	KM6B01M74											
075	KM6B01M75											
076	KM6B01M76											
077	KM6B01M77											
078	KM6B01M78											
079	KM6B01M79											
080	KM6B01M80											
081	KM6B01M81											
082	KM6B01M82											
083	KM6B01M83											
084	KM6B01M84											
085	KM6B01M85											
086	KM6B01M86											
087	KM6B01M87											
088	KM6B01M88											
089	KM6B01M89											
090	KM6B01M90											
091	KM6B01M91											
092	KM6B01M92											

MSM											
PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK (MKR IM)											
Nagyságrégi: millió forint											
Sorszám	PSZAF kód	Megnevezés	KORREKCIÓS TÉNYEZŐ x AZ ELŐZŐ 60 ÜZLETI NAP ÁTLAGOS KOCKÁZATOTTI ÉRTÉKE (VaR)	ELŐZŐ NAPI KOCKÁZATOTTI ÉRTÉK (VaR)	EGYEDI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	A NEMTELJESÍTÉSI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő rész			Mód
								A túllépések száma az előző 250 munkanapban	Korrektációs tényező		
			1	2	3	4	5	6	7	8	
			a	b	c	d	e	f	g	z	
Kiegészítő rész: a piaci kockázat felbontása											
001	MSM1	ÖSSZES POZÍCIÓ									
002	MSM111	1. Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									
003	MSM1111	1.1. Államias kockázat									
004	MSM1112	1.2. Egyedi kockázat									
005	MSM112	2. Részvények									
006	MSM1121	2.1. Államias kockázat									
007	MSM1122	2.2. Egyedi kockázat									
008	MSM113	3. Devizakockázat									
009	MSM114	4. Ártokkockázat									
010	MSM121	5. Államias kockázat összesen									
011	MSM122	6. Egyedi kockázat összesen									

Jelmagyarázat	
	Típus

Nagyságrend: millió forint

Vonatkozási idő vége:

Adatszolgáltató neve:

Adatszolgáltató törzsszáma:

KM5M										
PIACI KOCKÁZAT: ÖSSZEVONT ALAPÚ BELSŐ MODELLEK (MKR IM)										
Sorszám	PSZÁF kód	Megnevezés	KORREKCIÓS TÉNYEZŐ x AZ ELŐZŐ 60 ÜZLETI NAP ÁTLAGOS KOCKÁZATOTTI ÉRTÉKE (VaR)	ELŐZŐ NAPI KOCKÁZATOTTI ÉRTÉK (VaR)	EGYEDI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	A NEMTELJESÍTÉSI KOCKÁZAT MIATTI PÓTLÓLAGOS TŐKEKÖVETELMÉNY	TŐKEKÖVETELMÉNY	Kiegészítő rész		
								A túllépések száma az előző 250 munkanapban	Korrekciós tényező	Mód
001	KMBM1	ÖSSZES POZÍCIÓ	1	2	3	4	5	6	7	8
			a	b	c	d	e	f	g	z
Kiegészítő rész: a piaci kockázat felbontása										
002	KMBM111	1. Forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								
003	KMBM1111	1.1. Általános kockázat								
004	KMBM1112	1.2. Egyedi kockázat								
005	KMBM112	2. Részvények								
006	KMBM1121	2.1. Általános kockázat								
007	KMBM1122	2.2. Egyedi kockázat								
008	KMBM113	3. Derivatív kockázat								
009	KMBM114	4. Ártok kockázat								
010	KMBM121	5. Általános kockázat összesen								
011	KMBM122	6. Egyedi kockázat összesen								
Jelmagyarázat										
Típus										

Nagyságrend: nullás forint

VIII. Az Országgyűlés, a köztársasági elnök, a Kormány és a Kormány tagjainak határozatai

A köztársasági elnök határozatai

A köztársasági elnök 199/2008. (IX. 19.) KE határozata

dandártábornok vezérőrnagyi előléptetéséről

Az Alkotmány 30/A. §-a (1) bekezdésének *i*) pontjában biztosított jogkörömben az önkormányzati miniszter előterjesztésére *dr. Hoffmann Imre* tűzoltó dandártábornokot 2008. október 23-ai hatállyal tűzoltó vezérőrnaggyá előléptetem.

Budapest, 2008. szeptember 9.

Sólyom László s. k.,
köztársasági elnök

Ellenjegyzem:

Dr. Gyenesei István s. k.,
önkormányzati miniszter

KEH ügyszám: IV-6/04040/2008.

A köztársasági elnök 200/2008. (IX. 19.) KE határozata

kitüntetés adományozásáról

Az Alkotmány 30/A. § (1) bekezdése *j*) pontja, valamint a Magyar Köztársaság kitüntetéseiről szóló 1991. évi XXXI. törvény 2. § (1) bekezdése alapján az önkormányzati miniszter előterjesztésére

Pintér Miklósnak, a nyíregyházi Zrínyi Ilona Gimnázium és Kollégium nyugalmazott igazgatójának, a

MAGYAR KÖZTÁRSASÁGI ARANY ÉRDEMKERESZT (polgári tagozat)

kitüntetést adományozom.

Budapest, 2008. szeptember 10.

Sólyom László s. k.,
köztársasági elnök

Ellenjegyzem:

Dr. Gyenesei István s. k.,
önkormányzati miniszter

KEH ügyszám: VIII-1/04083/2008.

A Kormány határozatai

A Kormány 1060/2008. (IX. 19.) Korm. határozata

a Magyar Nemzeti Vidéki Hálózatról

1. A Kormány

a) felhívja a földművelésügyi és vidékfejlesztési minisztert, hogy az Európai Mezőgazdasági Vidékfejlesztési Alapból (EMVA) nyújtandó vidékfejlesztési támogatásról szóló 2005. szeptember 20-i 1698/2005/EK tanácsi rendeletben előírtaknak megfelelő Magyar Nemzeti Vidéki Hálózatot hozzon létre, amelynek célja a vidékfejlesztési szereplők információs hálózatba foglalása, az önkormányzatok, a társadalmi és a gazdálkodó szervezetek közötti együttműködés elősegítése;

b) felhívja a környezetvédelmi és vízügyi minisztert, a nemzeti fejlesztési és gazdasági minisztert, a szociális és munkaügyi minisztert, az oktatási és kulturális minisztert, valamint az önkormányzati minisztert, hogy vegyenek részt a Magyar Nemzeti Vidéki Hálózat munkájában;

c) felhívja a minisztereket, hogy a vidékfejlesztést érintő stratégiai javaslatokról kérjék ki a Magyar Nemzeti Vidéki Hálózat Elnökségének véleményét;

d) egyetért azzal, hogy a Magyar Nemzeti Vidéki Hálózat elnöke e tevékenységét a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló 2006. évi LVII. törvény 27. § (2) bekezdése szerint a miniszterelnök megbízottjaként lássa el.

2. Ez a határozat a közzététele napján lép hatályba.

Gyurcsány Ferenc s. k.,
miniszterelnök

Államháztartási egyedi azonosító	Fejezet-szám	Cím-szám	Al-cím-szám	Jog-cím-cso-p.-szám	Jog-cím-szám	Elő-ir.-cso-port-szám	Ki-emelt elő-ir.-szám	Feje-zet-név	Cím-név	Al-cím-név	Jog-cím-cso-p.-név	Jog-cím-név	Elő-ir.-cso-p.-név	BEVÉTELEK		A módosítás jogcíme						Módosítás (+/-)	A módo-sítás követ-kező évre áthúzó-dó hatása	A módo-sítást elrendelő jog-szabály/hatá-rozat száma		
														Kiemelt előirányzat neve												
Az előirányzat-módosítás érvényessége: a) a költségvetési évben egyszeri jellegű																										

Államháztartási egyedi azonosító	Fejezet-szám	Cím-szám	Al-cím-szám	Jog-cím-csoport-szám	Jog-cím-szám	Elő-ir.-csoport-szám	Kiemelt elő-ir.-szám	Fejezet-név	Cím-név	Al-cím-név	Jog-cím-csoport-név	Jog-cím-név	Elő-ir.-csoport-név	TÁMOGATÁSOK	A módosítás jogcíme					Módosítás (+/-)	A módosítás következő évre áthúzódó hatása	A módosítást elrendelő jogszabály/határozat száma		
														Kiemelt előirányzat neve										
	XX.							OKTATÁSI ÉS KULTURÁLIS MINISZTERIUM																
		11						Fejezeti kezelésű előirányzatok																
			4					Közzoktatási feladatok támogatása																
281089				32				Országos Kisebbségi Önkormányzatok egyszeri keresetkiegészítése													7173			
Az előirányzat-módosítás érvényessége: a) a költségvetési évben egyszeri jellegű																								
														Foglalkoztatottak létszáma (fő) — időszakra										
														Foglalkoztatottak létszáma (fő) — időszakra										
Az előirányzat-módosítás érvényessége: a) a költségvetési évben egyszeri jellegű																								

Az adatlap 5 példányban töltendő ki		Az előirányzatok felhasználása/zárolása (módosítás +/-)	Összesen	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév
Fejezet	1 példány						
Állami Számvevőszék	1 példány	időarányos					
Magyar Államkincstár	1 példány	teljesítményarányos					
Pénzügyminisztérium	2 példány	egyéb: azonnal	7173			7173	

* Az összetartozó előirányzat-változásokat (+/-) egymást követően kell szerepeltetni.

=====

MEGJELENT

a

MAGYAR KÖZLÖNY TÁRGYMUTATÓJA

a 2008. augusztus hónapban kihirdetett jogszabályokról, illetve közzétett határozatokról
és közleményekről.

A tárgymutatót a Magyar Közlöny 2008. évi 136. száma tartalmazza.

A tárgymutató árát az előfizetési díj magában foglalja.

ELŐFIZETÉSI FELHÍVÁS

A jogalkotásról szóló 1987. évi XI. törvény rendelkezik – többek között – a Magyar Köztársaság Kormánya hivatalos lapjának, a **Határozatok Tárá**nak megjelentetéséről.

A Határozatok Tárát szerkeszti a Miniszterelnöki Hivatal a Szerkesztőbizottság közreműködésével, évente mintegy 60 alkalommal jelenik meg.

A Határozatok Tára a Kormánynak azokat a határozatait (kétezes) közli, amelyeknek közzétételét a Kormány elrendelte, továbbá tartalmazza a miniszterelnök határozatait, a Miniszterelnöki Hivatal vezető miniszter határozatait, valamint a minisztériumok, az országos hatáskörű szervek, az önkormányzatok közleményeit, hirdetményeit, különféle tájékoztatóit, továbbá azokat a közleményeket stb., amelyeket a Miniszterelnöki Hivatal vezető miniszter engedélyez.

A Határozatok Tára megrendelhető a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó címén (Budapest VIII., Somogyi Béla u. 6.; postacím: 1394 Budapest 62, Pf. 357) vagy a 318-6668 faxszámán.

Éves előfizetési díja 2008. évre: 26 460 Ft áfával.

Példányonként megvásárolható a Budapest VII., Rákóczi út 30. (bejárat a Dohány u. és Nyár u. sarkán) szám alatti Közlöny Centrumban (tel.: 321-5971, fax: 321-5275, e-mail: kozlonycentrum@mhk.hu), illetve megrendelhető a kiadó ügyfélszolgálatán (fax: 318-6668, 338-4746, e-mail: kozlonybolt@mhk.hu) vagy a www.mhk.hu/kozlonybolt internetcímen.

MEGRENDELŐLAP

Megrendelem a

HATÁROZATOK TÁRA

című lapot példányban.

A megrendelő (cég) neve:

Címe (város, irányítószám):

Utca, házszám:

Az ügyintéző neve, telefonszáma:

A megrendelő (cég) bankszámlaszáma:

2008. évi előfizetési díj egy évre: 26 460 Ft áfával. ☐

fél évre: 13 230 Ft áfával. ☐

Csekket kérek a befizetéshez. ☐

Kérjük, a négyzetbe történő X bejelöléssel jelezze az előfizetés időtartamát!

A megrendelt példányok ellenértékét a postaköltséggel együtt, a szállítást követő számla kézhezvétele után, 8 napon belül a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadónak a számlán feltüntetett pénzforgalmi jelzőszámára átutaljuk.

Keltezés:

.....

ELŐFIZETÉSI FELHÍVÁS

A Miniszterelnöki Hivatal és az Önkormányzati Minisztérium közös szerkesztésében havonta megjelenő

ÖNKORMÁNYZATOK KÖZLÖNYE

az önkormányzatok számára működésük során hasznos és nélkülözhetetlen tájékoztatói forrás.

A kiadvány első három része az önkormányzatokat érintő, újonnan kihirdetett jogszabályokat (törvények, rendeletek – ideértve az önkormányzati rendeleteket is –, alkotmánybírósági és egyéb határozatok) közli. Negyedik fő része közleményeket, pályázati felhívásokat és tájékoztatásokat (szaktárcák közleményei, az Állami Számvevőszék ajánlásai, az önkormányzatok által elnyerhető támogatások pályázati feltételei, az önkormányzatok éves pénzügyi beszámolóit, alapító okiratok stb.) tartalmaz.

Az **Önkormányzatok Közlönye** előfizetésben megrendelhető a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó (1085 Budapest, Somogyi Béla u. 6.) címén (postacím: 1394 Budapest 62., Pf. 357) vagy a 318-6669 faxszámán.

2008. évi éves előfizetés díja: 6552 Ft áfával; féléves előfizetés: 3276 Ft áfával.

Példányonként megvásárolható a Budapest VII., Rákóczi út 30. (bejárat a Dohány u. és Nyár u. sarkán) szám alatti Közlöny Centrumban (tel.: 321-5971, fax: 321-5275, e-mail: kozlonycentrum@mhk.hu), illetve megrendelhető a kiadó ügyfélszolgálatán (fax: 318-6668, 338-4746, e-mail: kozlonybolt@mhk.hu) vagy a www.mhk.hu/kozlonybolt internetcímen.

MEGRENDELŐLAP

Megrendeljük az **Önkormányzatok Közlönye** című lapot példányban.

A megrendelő (cég) neve:

Címe (város, irányítószám):

Utca, házszám:

Az ügyintéző neve, telefonszáma:

A megrendelő (cég) bankszámlaszáma:

A megrendelt példányok ellenértékét a postaköltséggel együtt, a szállítást követő számla kézhezvétele után, 8 napon belül a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadónak a számlán feltüntetett pénzforgalmi jelzőszámára átutaljuk.

Keltezés:

.....
cégszerű aláírás



A Magyar Közlönyt szerkeszti a Miniszterelnöki Hivatal, a Szerkesztőbizottság közreműködésével. A Szerkesztőbizottság elnöke: dr. Petrétai József. A szerkesztésért felelős: dr. Tordai Csaba. Budapest V., Kossuth tér 1–3.
Kiadja a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó. Felelős kiadó: dr. Kodala László elnök-vezérigazgató.
Budapest VIII., Somogyi Béla u. 6., www.mhk.hu. Telefon: 266-9290.
A papír alapon terjesztett Magyar Közlöny a kormányzati portálon közzétett hiteles elektronikus dokumentum oldalhű másolata.

Előfizetésben megrendelhető a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadónál
Budapest VIII., Somogyi Béla u. 6., 1394 Budapest 62. Pf. 357, vagy faxon 318-6668.
Előfizetésben terjeszti a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó a FAMA ZRt. közreműködésével.
Telefon: 235-4554, 266-9290/240, 241 mellék. Terjesztés: tel.: 317-9999, 266-9290/245 mellék.
Példányonként megvásárolható a Budapest VII., Rákóczi út 30. (bejárat a Dohány u. és Nyár u. sarkán) szám alatti Közlöny
Centrumban (tel.: 321-5971, fax: 321-5275, e-mail: kozlonycentrum@mhk.hu), illetve megrendelhető a kiadó ügyfélszolgá-
latán (fax: 318-6668, 338-4746, e-mail: kozlonybolt@mhk.hu) vagy a www.mhk.hu/kozlonybolt internetcímen.
2008. évi éves előfizetési díj: 121 212 Ft. Egy példány ára: 250 Ft 16 oldal terjedelemig, utána +8 oldalanként +215 Ft.



HU ISSN 0076—2407

08.2780 – Nyomja a Magyar Közlöny Lap- és Könyvkiadó Lajosmizsei Nyomdája. Felelős vezető: Burján Norbert igazgató.

Előfizetési bankszámlaszám: MKB Bank 10300002–20377199–70213285