2024/3117

2024.12.27.

A BIZOTTSÁG (EU) 2024/3117 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE

(2024. november 29.)

az 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az intézmények felügyeleti adatszolgáltatása tekintetében történő alkalmazására vonatkozó végrehajtás-technikai standardok megállapításáról és az (EU) 2021/451 bizottsági végrehajtási rendelet hatályon kívül helyezéséről

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a hitelintézetekre vonatkozó prudenciális követelményekről és a 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló, 2013. június 26-i 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletre [1] és különösen annak 415. cikke (3) bekezdésének harmadik albekezdésére, 415. cikke (3a) bekezdésének harmadik albekezdésére, 430. cikke (7) bekezdésének harmadik albekezdésére, valamint 430. cikke (9) bekezdésének ötödik albekezdésére,

mivel:

(1) Az (EU) 2021/451 bizottsági végrehajtási rendelet [2] az 575/2013/EU rendelet 415. és 430. cikke alapján koherens adatszolgáltatási keretet állapít meg, amely adatszolgáltatási követelményeket határoz meg a szavatolótőke és a szavatolótőke-követelmények, a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokkal (IFRS) és az általánosan elfogadott számviteli elvekkel (GAAP) összhangban nyújtandó pénzügyi információk, az ingatlannal fedezett hitelezésből származó veszteségek, a nagykockázat-vállalások, a tőkeáttételi mutató, a stabil forrásellátottság, a likviditási helyzet monitorozására alkalmas további mérőszámok, az eszközterhelés, a globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosításához szükséges információk és a globálisan rendszerszinten jelentős intézményekre vonatkozó pufferráták hozzárendelése, valamint a banki könyvben szereplő kamatlábkockázatra vonatkozó információk tekintetében. Az (EU) 2021/451 végrehajtási rendelet több alkalommal módosult az 575/2013/EU rendelet azon módosításait követően, amelyeket prudenciális elemek bevezetése, továbbfejlesztése vagy kiigazítása céljából fogadtak el.

(2) Az (EU) 2024/1623 európai parlamenti és tanácsi rendelet [3] módosította az 575/2013/EU rendeletet a Bázeli Bankfelügyeleti Bizottság által elfogadott nemzetközi standardok (Bázel III) még hátralévő elemeinek bevezetése érdekében. Ezeknek a módosításoknak tükröződniük kell a jelenleg az (EU) 2021/451 végrehajtási rendeletben meghatározott adatszolgáltatási keretben is.

(3) Tekintettel az 575/2013/EU rendelet módosításaira, módosítani kell a szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre (tőke-küszöbérték, hitelkockázat és partnerkockázat, hitelértékelési korrekciók, piaci kockázat, működési kockázat, a nemteljesítő kitettségek veszteségfedezete és kriptoeszközök), az ingatlannal fedezett hitelezésből eredő veszteségekre, valamint a tőkeáttételi mutatóra vonatkozó adatszolgáltatási követelményeket.

(4) Tekintettel az adatszolgáltatási kötelezettségekre vonatkozó új szabályok bevezetéséhez szükséges módosítások nagy számára, célszerűbb az (EU) 2021/451 végrehajtási rendeletet hatályon kívül helyezni és felváltani, mint módosítani azt, mivel egy ilyen módosítás rendkívül megnehezítené az érintett gazdasági szereplők számára annak megállapítását, hogy mely adatszolgáltatási követelmények vonatkoznak rájuk.

[1] HL L 176., 2013.6.27., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj.

[2] A Bizottság (EU) 2021/451 végrehajtási rendelete (2020. december 17.) az 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az intézmények felügyeleti adatszolgáltatása tekintetében történő alkalmazására vonatkozó végrehajtás-technikai standardok megállapításáról és a 680/2014/EU végrehajtási rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 97., 2021.3.19., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

[3] Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2024/1623 rendelete (2024. május 31.) az 575/2013/EU rendeletnek a hitelkockázatra, a hitelértékelési korrekciós kockázatra, a működési kockázatra, a piaci kockázatra és a tőke-küszöbértékre vonatkozó követelmények tekintetében történő módosításáról (HL L, 2024/1623, 2024.6.19., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj).

(5) Az új tőkemegfelelési tábláknak rendelkezniük kell a szavatolótőke-követelmények és tőkemegfelelési mutatók tekintetében alkalmazott tőke-küszöbértékre vonatkozó adatszolgáltatásról és különösen a tőke-küszöbértékre vonatkozóan az 575/2013/EU rendelet 465. cikkében meghatározott átmeneti rendelkezések hatására vonatkozó adatszolgáltatásról. A szolgáltatott adatok között szerepelnie kell a tőke-küszöbérték hatására és az 575/2013/EU rendelet 465. cikkében meghatározott átmeneti rendelkezések hatására vonatkozó információknak. A csoportszintű szavatolótőke-megfelelési tábláknak tartalmazniuk kell egy új oszlopot a szavatolótőke-követelmények hatálya alá tartozó szervezetek esetében a tőke-küszöbérték miatti kiigazítással kapcsolatos adatszolgáltatás céljából.

(6) A sztenderd módszer hitelkockázati tábláinak tükrözniük kell a kitettségi osztályok besorolásának módosításait és az új kockázati súlyokat. Emellett tükrözniük kell az ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségekre alkalmazott részletesebb megközelítést, és tükrözniük kell a mérlegen kívüli tételek kitettségértékének számítását érintő néhány változást, amelyek mindegyikét az (EU) 2024/1623 rendelet vezette be az 575/2013/EU rendeletbe.

(7) Az IRB hitelkockázati tábláinak tükrözniük kell a kitettségi osztályok besorolásának módosításait, nevezetesen az intézményekkel és a nagyvállalkozásokkal szembeni kitettségek tekintetében a belső minősítésen alapuló módszer alapváltozata (FIRB) szerinti használatának korlátozására irányulóakat, és biztosítaniuk kell az új kitettségi osztályokra vonatkozó adatszolgáltatást, beleértve a közszektorbeli intézményekre és a regionális kormányzatokra vagy helyi hatóságokra vonatkozó adatszolgáltatást. Végezetül az új tábláknak biztosítaniuk kell mind a sztenderd, mind a saját számításon alapuló hitel-egyenértékesítési tényezőkre vonatkozó adatszolgáltatást.

(8) A nemteljesítő kitettségek veszteségfedezetére vonatkozó információk jelentésére szolgáló új tábláknak tükrözniük kell a veszteségfedezeti követelmények hatálya alá tartozó kitettségek körének változásait és a céltartalékképzés ütemezésének változásait.

(9) Egy új adatszolgáltatási táblának biztosítania kell a kriptoeszközökkel szembeni kitettségekre vonatkozó adatszolgáltatást, tükrözve ezen kitettségek teljes kockázati kitettségértékét.

(10) Az egyes nemzeti ingatlanpiacokra vonatkozó összesített adatszolgáltatásnak („IP Losses”) tükröznie kell az 575/2013/EU rendelet 430a. cikkének (1) bekezdésében meghatározott új egyedi adatszolgáltatási kötelezettségeket.

(11) A hitelértékelési korrekciókra vonatkozó adatszolgáltatásának tükröznie kell a sztenderd, az alapvető és az egyszerűsített módszereket, és ki kell terjednie a CVA-kockázatra vonatkozó egyes egyedi adatszolgáltatási követelményekre, amelyek mindegyikét az 575/2013/EU rendelet VI. címe vezette be.

(12) Az (EU) 2024/1623 rendelet módosította a kereskedési könyvi és a nem kereskedési könyvi tételek közötti elhatárolás keretét. Az adatszolgáltatási tábláknak ezért az 575/2013/EU rendelet 104. cikkében meghatározott új kritériumok tekintetében a kereskedési könyv összetételére vonatkozó adatszolgáltatást is biztosítaniuk kell.

(13) A szavatolótőkére, a szavatolótőke-követelményekre, valamint az egyedi és konszolidált alapon teljesítendő további adatszolgáltatási követelményekre vonatkozó adatszolgáltatási vonatkozási időpontokat az üzleti év végének időpontjához kell igazítani.

(14) A hitelintézeti tevékenységet megkezdő szervezetek számára több időt kell biztosítani a táblák benyújtására annak érdekében, hogy létrehozhassák az adatszolgáltatási kötelezettségeknek való megfeleléshez szükséges adatszolgáltatási rendszereket.

(15) Az (EU) 2024/1623 rendelet módosította az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (7) bekezdésének első albekezdését, és előírta, hogy az EBH dolgozza ki azokat az informatikai megoldásokat, többek között adatszolgáltatási táblákat és útmutatókat, amelyeket az intézményeknek az említett cikk (1)–(4) bekezdésében előírt adatszolgáltatási kötelezettségeknek való megfeleléshez használniuk kell. Ennek megfelelően kellően egyértelműen meg kell határozni azokat az adatpontokat és információkat, amelyekről az intézményeknek adatot kell szolgáltatniuk, és amelyeket az EBH-nak szerepeltetnie kell az érintett informatikai megoldásokban. Annak érdekében, hogy az EBH megfelelő informatikai megoldásokat dolgozhasson ki, ezek az egységes adatszolgáltatási formátumok nem lehetnek kötelező erejűek struktúrájuk és megjelenítési formájuk tekintetében, mivel nem indokolt, hogy az EBH-nak reprodukálnia kelljen a mellékletben meghatározott grafikus ábrázolást és táblázatos felépítést. Ennek megfelelően az EBH számára lehetővé kell tenni, hogy eltérjen az adatszolgáltatási táblák grafikus megjelenítési formájától és táblázatos szerkezetétől, amennyiben az informatikai megoldás tartalmazza az összes előírt adatpontot és információt.

(16) Annak érdekében, hogy az intézményeknek elegendő idejük legyen saját belső rendszerük kiigazítására és a módosított adatszolgáltatási kötelezettségeknek való megfelelésre, átmeneti rendelkezéseket kell megállapítani, amelyek későbbre halasztják az első negyedéves adatszolgáltatás beküldési időpontját.

(17) Annak érdekében, hogy a kereskedési könyv összetételére vonatkozó adatszolgáltatási követelmény ütemezését hozzáigazítsák az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 1a. és 1b. fejezetében meghatározott piaci kockázati követelmények alkalmazásának ütemezéséhez, átmeneti rendelkezést kell hozni, hogy ezen adatszolgáltatási követelmény első vonatkozási időpontja későbbi időpontként legyen meghatározható.

(18) E rendelet rendelkezései szorosan összefüggnek, mivel az intézmények adatszolgáltatási követelményeivel foglalkoznak. Ezen rendelkezések koherenciája, valamint annak elősegítése érdekében, hogy az említett kötelezettségek hatálya alá tartozó személyek átfogó módon áttekinthessék és könnyen elérhessék a szóban forgó rendelkezéseket, az 575/2013/EU rendelet által előírt, kapcsolódó végrehajtás-technikai standardokat célszerű egyetlen rendeletbe foglalni.

(19) Ez a rendelet az Európai Bankhatóság által a Bizottsághoz benyújtott végrehajtás-technikai standardtervezeteken alapul.

(20) Az Európai Bankhatóság nyilvános konzultációt folytatott az e rendelet alapját képező végrehajtás-technikai standardtervezetekről, elemezte az esetleges kapcsolódó költségeket és hasznot, továbbá kikérte az 1093/2010/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet ([4]) 37. cikkével összhangban létrehozott Banki Érdekképviseleti Csoport tanácsát.

(21) Annak érdekében, hogy az intézményeknek elegendő idejük legyen felkészülni az e rendelet és az 575/2013/EU rendelet 430. cikkének (7) bekezdése szerinti adatszolgáltatásra, az alkalmazás kezdőnapjaként a hatálybalépést hat hónappal követő dátumot kell meghatározni.

(22) A módosított adatszolgáltatási keretrendszer mielőbbi bevezetése érdekében e rendeletnek az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő napon hatályba kell lépnie,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

Adatszolgáltatás

Ez a rendelet meghatározza az intézmények 575/2013/EU rendelet 415. cikkének (3) és (3a) bekezdése, valamint 430. cikkének (1)–(4), (7) és (9) bekezdése szerinti, illetékes hatóságok felé történő adatszolgáltatása során alkalmazandó egységes adatszolgáltatási formátumokat, az adatszolgáltatás gyakoriságát és időpontjait.

2. cikk

Adatszolgáltatási vonatkozási időpontok

(1) Az intézmények az I. mellékletben említett információkat az alábbi vonatkozási időpontokban fennálló állapot szerint nyújtják be az illetékes hatóságoknak:

a) havi adatszolgáltatás: az adott hónap utolsó napja;

b) negyedéves adatszolgáltatás: március 31., június 30., szeptember 30. és december 31.;

c) féléves adatszolgáltatás: június 30. és december 31.;

d) éves adatszolgáltatás: december 31.

([4]) Az Európai Parlament és a Tanács 1093/2010/EU rendelete (2010. november 24.) az európai felügyeleti hatóság (Európai Bankhatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/78/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 12. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

(2) Az intézmények az I. mellékletben említett, adott időszakra vonatkozó pénzügyi információkat az IFRS-nek és a nemzeti számviteli kereteknek megfelelően, a számviteli év első napjától az adatszolgáltatási vonatkozási időpontig összesítetten adják meg.

(3) Azok az intézmények, amelyek számára a nemzeti jog lehetővé teszi, hogy pénzügyi információikat a számviteli év vége alapján jelentsék, és amennyiben a számviteli év vége eltér a naptári évtől, az adatszolgáltatási vonatkozási időpontokat a számviteli év végéhez igazíthatják, oly módon, hogy a pénzügyi információkat, a 8. cikkel összhangban jelentett információkat, valamint a globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására és a globálisan rendszerszinten jelentős intézményekre vonatkozó tőkepufferráták hozzárendelésére vonatkozó információkat a számviteli év végétől számítva 3, 6, illetve 12 havonta jelentsék.

3. cikk

Adatszolgáltatás-beküldési határidők

(1) Az intézmények az I. mellékletben említett információkat az alábbi beküldési határidőkig (az adott napi üzletzárásig) nyújtják be az illetékes hatóságoknak:

a) havi adatszolgáltatás: az adatszolgáltatási vonatkozási időpontot követő 15. naptári nap;

b) negyedéves adatszolgáltatás: május 12., augusztus 11., november 11. és február 11.;

c) féléves adatszolgáltatás: augusztus 11. és február 11.;

d) éves adatszolgáltatás: február 11.

(2) Ha a beküldési határidő szombatra vagy vasárnapra esik, vagy az adatszolgáltatást fogadó illetékes hatóság tagállamában munkaszüneti napnak számít, akkor az érintett intézmények az adatokat a következő munkanapon nyújtják be.

(3) Azok az intézmények, amelyek az I. mellékletben említett pénzügyi információkkal vagy a 8. cikkel összhangban jelentett információkkal, vagy a globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására és a globálisan rendszerszinten jelentős intézmények tőkepufferrátáinak hozzárendelésére vonatkozó információkkal kapcsolatos adatszolgáltatást a 2. cikk (3) bekezdésében foglaltak szerint a számviteli évük végéhez igazított adatszolgáltatási vonatkozási időpontokat alkalmazva teljesítik, a beküldési határidőket is módosíthatják annak érdekében, hogy a módosított adatszolgáltatási vonatkozási időponttól számított beküldési időszak változatlan maradjon.

(4) Az intézmények benyújthatnak nem auditált adatokat. Amennyiben az auditált adatok eltérnek a benyújtott, nem auditált adatoktól, az intézmények indokolatlan késedelem nélkül benyújtják a módosított, auditált adatokat. A nem auditált adatok olyan adatok, amelyekről külső könyvvizsgáló nem alkotott könyvvizsgálói véleményt, míg az auditált adatok olyan adatok, amelyeket külső könyvvizsgáló auditált és amelyekről könyvvizsgálói véleményt alkotott.

(5) Az intézmények indokolatlan késedelem nélkül benyújtják az illetékes hatóságoknak a benyújtott adatszolgáltatások (4) bekezdésben említetteken kívüli egyéb korrekcióit.

4. cikk

Adatszolgáltatási küszöbértékek – belépési és kilépési kritériumok

(1) A kis méretű és nem összetett intézmények az I. mellékletben említett információkra vonatkozó adatszolgáltatást az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 145. pontjában meghatározott kritériumoknak való megfelelés időpontját követő első adatszolgáltatási vonatkozási időponttól kezdik meg. Azok az intézmények, amelyek már nem felelnek meg az említett kritériumoknak, felhagynak az említett információkra vonatkozó adatszolgáltatással az azon időpontot követő első adatszolgáltatási vonatkozási időponttal kezdődően, amikor már nem felelnek meg az említett kritériumoknak.

(2) A nagy méretű intézmények az I. mellékletben említett információkra vonatkozó adatszolgáltatást az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdésének 146. pontjában meghatározott kritériumoknak való megfelelés időpontját követő első adatszolgáltatási vonatkozási időponttól kezdik meg. Azok az intézmények, amelyek már nem felelnek meg az említett kritériumoknak, felhagynak az adott információkra vonatkozó adatszolgáltatással azon első adatszolgáltatási vonatkozási időponttól kezdődően, amikor már nem felelnek meg az említett kritériumoknak.

(3) Az intézmények az I. mellékletben említett információkra vonatkozó, az e rendelet 5. cikkének (2) és (3) bekezdésében, 6. cikkének (2) és (3) bekezdésében, 11. és 12. cikkében, 15. cikkének (2)–(5) bekezdésében és 17–20. cikkében meghatározott küszöbértékekhez kötött adatszolgáltatást az említett küszöbértékek két egymást követő adatszolgáltatási vonatkozási időpontban történő túllépésének időpontját követő adatszolgáltatási vonatkozási időponttól kezdik meg. Az intézmények azon adatszolgáltatási vonatkozási időponttól kezdődően hagyhatnak fel az említett cikkekben megállapított küszöbértékekhez kötött adatszolgáltatással, amely előtt három egymást követő adatszolgáltatási vonatkozási időpontban nem érték el a vonatkozó küszöbértékeket.

(4) A (3) bekezdéstől eltérve az intézmények megkezdik az adatszolgáltatást, ha az adatszolgáltatási vonatkozási időpontot megelőző 6 hónapban megfelelnek az alábbi feltételek bármelyikének:

a) az érintett intézmény a 2013/36/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv ([5]) 8. cikke alapján engedélyt kapott hitelintézeti tevékenységének megkezdésére;

b) az intézmény olyan befektetési vállalkozás, amely az 575/2013/EU rendelet 4. cikke (1) bekezdése 1. pontjának b) alpontjában meghatározott küszöbérték túllépése vagy az illetékes hatóságnak az (EU) 2019/2034 európai parlamenti és tanácsi irányelv ([6]) 5. cikke szerinti határozata alapján az 575/2013/EU rendelet hatálya alá tartozik;

c) az intézmény olyan szervezet, amely vagy legalább két intézmény egyesülése, vagy egy intézmény legalább két intézményre történő szétválása révén jött létre.

(5) A (4) bekezdésben említett intézmények esetében az első két adatszolgáltatási vonatkozási időpont tekintetében a 4. cikkben meghatározott küszöbértékekhez kötött adatszolgáltatásra a következők alkalmazandók:

a) az érintett küszöbértéket már az első adatszolgáltatási vonatkozási időpontban túllépő intézmények a küszöbértékhez kötött információkról az első és a második adatszolgáltatási vonatkozási időpontra vonatkozóan is szolgáltatnak adatot;

b) az érintett küszöbértéket csak a második adatszolgáltatási vonatkozási időpontban túllépő intézmények a küszöbértékhez kötött információkról a második adatszolgáltatási vonatkozási időpontra vonatkozóan szolgáltatnak adatot.

A három egymást követő adatszolgáltatási vonatkozási időpontban az a) és b) pontban említett vonatkozó küszöbértékek alatt maradó intézmények a következő adatszolgáltatási vonatkozási időponttól kezdődően felhagyhatnak a küszöbértékhez kötött információkra vonatkozó adatszolgáltatással.

5. cikk

A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó egyedi alapú adatszolgáltatás – negyedéves adatszolgáltatás

(1) Az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (1) bekezdésének a) pontjában előírt, a szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó információkat egyedi alapon szolgáltató intézmények ezeket az információkat negyedéves gyakorisággal benyújtják az e rendelet I. mellékletének „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás” című 1. szakaszában meghatározottak szerint.

(2) Az intézmények a C 09.01 és a C 09.02 táblában meghatározott információkat, különösen a kitettségek országonkénti földrajzi megoszlására vonatkozó információkat akkor nyújtják be, ha a minden külföldi ország minden kitettségi osztályát magában foglaló nem hazai eredeti kitettségeknek a C 04.00 tábla 0850-es sorában szereplő értéke legalább 10 %-át kiteszi a teljes – hazai és nem hazai – eredeti kitettség értékének, amely a C 04.00 tábla 0860-as sorában szerepel. A kitettségek hazainak tekintendők, ha azok az intézmény székhelye szerinti tagállamban letelepedett partnerekkel szembeni kitettségek.

([5]) Az Európai Parlament és a Tanács 2013/36/EU irányelve (2013. június 26.) a hitelintézetek tevékenységéhez való hozzáférésről és a hitelintézetek prudenciális felügyeletéről, a 2002/87/EK irányelv módosításáról, a 2006/48/EK és a 2006/49/EK irányelv hatályon kívül helyezéséről (HL L 176., 2013.6.27., 338. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

([6]) Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2019/2034 irányelve (2019. november 27.) a befektetési vállalkozások prudenciális felügyeletéről, valamint a 2002/87/EK, a 2009/65/EK, a 2011/61/EU, a 2013/36/EU, a 2014/59/EU és a 2014/65/EU irányelv módosításáról (HL L 314., 2019.12.5., 64. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2019/2034/oj).

(3) Azok az intézmények, amelyek az (EU) 2016/101 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelettel ([7]) összhangban az alapvető módszert alkalmazzák, és amelyek meghaladják az említett rendelet 4. cikkének (1) bekezdésében említett küszöbértéket, megadják a C 32.03 és C 32.04 táblában meghatározott információkat.

(4) Az 575/2013/EU rendelet 92. cikke (4) bekezdése b) pontjának i. alpontjában és c) pontjában, valamint 92. cikke (5) bekezdésének b) és c) pontjában említett szavatolótőke-követelmények kiszámításához az intézmények 2025. december 31-ig az (EU) 2021/451 végrehajtási rendelet 5. cikkének (12) bekezdésével összhangban benyújtják a piaci kockázathoz kapcsolódó szavatolótőke-követelményekre vonatkozó információkat.

6. cikk

A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó egyedi alapú adatszolgáltatás – féléves adatszolgáltatás

(1) Az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (1) bekezdésének a) pontjában előírt, a szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó információkat egyedi alapon szolgáltató intézmények ezeket az információkat féléves gyakorisággal benyújtják az I. melléklet „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás” című 1. szakaszában meghatározottak szerint.

(2) Az intézmények az I. melléklet „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás” című 1. szakaszának C 14.00 és C 14.01 táblája szerint adatot szolgáltatnak az összes értékpapírosítási kitettségre vonatkozóan, kivéve, ha egy csoport tagjai abban az országban, amelyben szavatolótőke-követelmények hatálya alá tartoznak.

(3) Az intézmények az állampapír-kitettségekre vonatkozó információkat a következőképpen nyújtják be:

a) ha az „Államháztartások” partnerszektorból származó pénzügyi eszközök összesített könyv szerinti értéke legalább 1 %-át kiteszi a „Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok” és a „Hitelek és előlegek” összesített teljes könyv szerinti értékének, akkor az intézmények benyújtják a C 33.00 táblában meghatározott információkat;

b) ha a C 33.00 tábla 0010 oszlopa és 0010 sora által meghatározott adatpontban megadandó nem származtatott pénzügyi eszközökön belül a hazai kitettségek értéke nem éri el a hazai és a nem hazai kitettségek teljes értékének 90 %-át, akkor az a) pontban említett feltételt teljesítő intézmények a C 33.00 táblában meghatározott információkat teljeskörű országonkénti bontásban nyújtják be;

c) azok az intézmények, amelyek teljesítik az a) pontban említett feltételt, de nem teljesítik a b) pontban említett feltételt, a C 33.00 táblában meghatározott információkat a kitettségeket összesítve nyújtják be:

   i. teljes szinten; és

   ii. hazai szinten.

(4) Az intézmények az alábbiak szerint benyújtják a működési kockázattal kapcsolatos lényeges veszteségekre vonatkozó információkat:

a) azok az intézmények, amelyek a működési kockázathoz kapcsolódó szavatolótőke-követelményeket 2024 decemberében az 575/2013/EU rendelet harmadik része III. címének 4. fejezetével összhangban számítják ki, továbbra is a C 17.01 és C 17.02 táblában meghatározottak szerint szolgáltatják ezeket az információkat;

b) azok a nagy méretű intézmények, amelyek a működési kockázathoz kapcsolódó szavatolótőke-követelményeket 2024 decemberében az 575/2013/EU rendelet harmadik része III. címének 3. fejezetével összhangban számítják ki, továbbra is a C 17.01 és C 17.02 táblában meghatározottak szerint szolgáltatják ezeket az információkat;

([7]) A Bizottság (EU) 2016/101 felhatalmazáson alapuló rendelete (2015. október 26.) az 575/2013/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a prudens értékelésre alkalmazandó szabályozástechnikai standardok tekintetében a 105. cikk (14) bekezdése szerint történő kiegészítéséről (HL L 21., 2016.1.28., 54. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2016/101/oj).

c) a nagy méretű intézményektől eltérő azon intézmények, amelyek a működési kockázathoz kapcsolódó szavatolótőke-követelményeket 2024 decemberében az 575/2013/EU rendelet harmadik része III. címének 3. fejezetével összhangban számítják ki, továbbra is szolgáltatják a következő adatokat:

i. a C17.01 tábla 0080-as oszlopában meghatározott adatokat a következő sorok esetében:

(1) események száma (új események) (0910-es sor);

(2) bruttó veszteségérték (új események) (0920-as sor);

(3) veszteségkorrekcióval érintett események száma (0930-as sor);

(4) korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók (0940-es sor);

(5) legnagyobb egyedi veszteség (0950-es sor);

(6) az öt legnagyobb veszteség összege (0960-as sor);

(7) teljes közvetlen megtérült veszteség (biztosítás és egyéb kockázat-átruházási mechanizmusok nélkül) (0970-es sor);

(8) biztosításból és más kockázatátruházási mechanizmusokból származó teljes megtérülés (0980-as sor);

ii. a C17.02 táblában meghatározott információk;

d) a c) pontban említett intézmények a C 17.01 és C 17.02 táblában meghatározott információk teljes köréről szolgáltathatnak adatot;

e) azon nagy méretű intézmények, amelyek a működési kockázathoz kapcsolódó szavatolótőke-követelményeket 2024 decemberében az 575/2013/EU rendelet harmadik része III. címének 2. fejezetével összhangban számítják ki, továbbra is szolgáltatják a C 17.01 és C 17.02 táblában meghatározott adatokat;

f) a nagy méretű intézményektől eltérő azon intézmények, amelyek a működési kockázathoz kapcsolódó szavatolótőke-követelményeket 2024 decemberében az 575/2013/EU rendelet harmadik része III. címének 2. fejezetével összhangban számítják ki, továbbra is szolgáltathatják a C 17.01 és C 17.02 táblában meghatározott adatokat.

7. cikk

A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó összevont alapú adatszolgáltatás

Az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (1) bekezdésének a) pontjában előírt, a szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó információkat összevont alapon szolgáltató intézmények ezeket az információkat az e rendelet I. mellékletének „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás” című 1. szakaszában meghatározottak szerint nyújtják be a következőképpen:

a) az I. mellékletben meghatározott adatszolgáltatási követelményt, amely tovább pontosítja az e rendelet 5. és 6. cikkében előírt adatszolgáltatást, az ott meghatározott gyakorisággal teljesítik;

b) az I. mellékletben meghatározott adatszolgáltatási követelményt, amely tovább pontosítja a csoportszintű szavatolótőke-megfelelésre vonatkozó adatszolgáltatást a konszolidáció körébe tartozó vállalkozások tekintetében, féléves gyakorisággal teljesítik.

8. cikk

A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás – egyedi és összevont alapú kiegészítő adatszolgáltatási követelmények

(1) Azon intézmények, amelyeknek az 575/2013/EU rendelet 438. cikkének e) vagy h) pontjában vagy 452. cikkének b), g) vagy h) pontjában említett információkat az említett rendelet 433a. vagy 433c. cikkében meghatározott gyakorisággal, az említett rendelet 6. cikkével összhangban egyedi alapon, vagy adott esetben az említett rendelet 13. cikkével összhangban összevont alapon kell közölniük, benyújtják az e rendelet I. melléklete „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás” című 1. szakaszának C 08.03, C 08.04, C 08.05, C 08.05.01, C 08.06, C 08.07 és C 34.11 táblájában meghatározott információkat.

(2) Azon intézmények, amelyeknek az 575/2013/EU rendelet 439. cikkének l) pontjában említett információkat az említett rendelet 433a. vagy 433c. cikkében meghatározott gyakorisággal, az említett rendelet 6. cikkével összhangban egyedi alapon, vagy adott esetben az említett rendelet 13. cikkével összhangban összevont alapon kell közölniük, benyújtják az e rendelet I. melléklete „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás" című 1. szakaszának C 34.07 táblájában meghatározott információkat.

9. cikk

A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó egyedi alapú adatszolgáltatás az 575/2013/EU rendelet 95. és 96. cikkének hatálya alá tartozó befektetési vállalkozások esetében

(1) Az 575/2013/EU rendelet 95. cikkének hatálya alá tartozó és az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (3) bekezdésében meghatározott átmeneti rendelkezéseket alkalmazó befektetési vállalkozások az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (1) bekezdésének a) pontjában előírt szavatolótőke-követelményekre vonatkozó, egyedi alapon teljesített adatszolgáltatás során – a tőkeáttételi mutatóra vonatkozó információk kivételével – negyedévente benyújtják az e rendelet I. melléklete „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás" című 1. szakaszának C 01.00–C 05.02 táblájában meghatározott információkat.

(2) Az 575/2013/EU rendelet 96. cikkének hatálya alá tartozó és az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (3) bekezdésében meghatározott átmeneti rendelkezéseket alkalmazó befektetési vállalkozások az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (1) bekezdésének a) pontjában előírt szavatolótőke-követelményekre vonatkozó, egyedi alapon teljesített adatszolgáltatás során benyújtják az e rendelet 5. cikkének (1)–(4) bekezdésében és 6. cikkének (2) bekezdésében említett információkat az említett cikkekben meghatározott gyakorisággal, az e rendelet I. mellékletének „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás" című 1. szakaszában meghatározottak szerint.

10. cikk

A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó összevont alapú adatszolgáltatás olyan csoportok esetében, amelyek kizárólag az 575/2013/EU rendelet 95. és 96. cikkének hatálya alá tartozó befektetési vállalkozásokból állnak

(1) A kizárólag olyan befektetési vállalkozásokból álló csoportok befektetési vállalkozásai, amelyek az 575/2013/EU rendelet 95. cikkére hivatkozva alkalmazzák az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (3) bekezdésében meghatározott átmeneti rendelkezéseket, az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (1) bekezdésének a) pontjában előírt szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás során – a tőkeáttételi mutatóra vonatkozó információk kivételével – összevont alapon az alábbiak szerint nyújtják be az e rendelet I. mellékletének „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás" című 1. szakaszában meghatározott információkat:

a) a szavatolótőkére és szavatolótőke-követelményekre vonatkozóan e rendelet I. melléklete 1. szakaszának C 01.00–C 05.02 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal;

b) a konszolidáció körébe tartozó szervezetek szavatolótőkéjére és szavatolótőke-követelményére vonatkozóan az e rendelet I. melléklete 1. szakaszának C 06.01 és C 06.02 táblájában meghatározott információkat féléves gyakorisággal.

(2) A kizárólag olyan befektetési vállalkozásokból álló csoportok befektetési vállalkozásai, amelyek az 575/2013/EU rendelet 96. cikkére hivatkozva alkalmazzák az (EU) 2019/2033 rendelet 57. cikkének (3) bekezdésében meghatározott átmeneti rendelkezéseket, az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (1) bekezdésének a) pontjában előírt szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás során összevont alapon az alábbiak szerint nyújtják be az e rendelet I. mellékletének „A szavatolótőkére és a szavatolótőke-követelményekre vonatkozó adatszolgáltatás" című 1. szakaszában meghatározott információkat:

a) az e rendelet 5. cikkének (1)–(4) bekezdésében, valamint 6. cikkének (2) bekezdésében említett információkat, az említett cikkekben meghatározott gyakorisággal;

b) a konszolidáció körébe tartozó szervezetekre vonatkozóan az e rendelet I. melléklete 1. szakaszának C 06.01 és C 06.02 táblájában meghatározott információkat féléves gyakorisággal.

11. cikk

A pénzügyi információkra vonatkozó összevont alapú adatszolgáltatás az 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet ([8]) hatálya alá tartozó intézmények esetében

A pénzügyi információkat az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (3) vagy (4) bekezdésének megfelelően összevont alapon benyújtó intézmények benyújtják ezeket az információkat az e rendelet I. mellékletének „Az IFRS szerinti pénzügyi információkra vonatkozó adatszolgáltatás" című 2. szakaszában meghatározottak szerint az alábbi gyakorisággal:

a) az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 01.01–F 19.00 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal;

b) az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 30.01–F 31.02 táblájában meghatározott információkat féléves gyakorisággal;

c) az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 40.01–F 46.00 táblájában meghatározott információkat éves gyakorisággal;

d) az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 20.01–F 20.07.1. táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal, ha az intézmény túllépi az e rendelet 5. cikke (2) bekezdésének második albekezdésében meghatározott küszöbértéket;

e) az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 21.00 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal, ha az operatív lízing tárgyát képező tárgyi eszközök értéke eléri vagy meghaladja az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 01.01. táblája szerint jelentett összes tárgyi eszköz értékének 10 %-át;

f) az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 22.01 és F 22.02 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal, ha a nettó díj- és jutalékbevétel eléri vagy meghaladja az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 02.00 táblája szerint jelentett nettó díj- és jutalékbevétel és nettó kamatbevétel összegének 10 %-át;

g) az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 23.01–26.00 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal, amennyiben mindkét alábbi feltétel teljesül:

   i. az intézmény nem minősül kis méretű és nem összetett intézménynek;

   ii. az intézmény esetében az 575/2013/EU rendelet 47a. cikke (3) bekezdésének hatálya alá tartozó hitelek és előlegek bruttó könyv szerinti értékének és az említett rendelet 47a. cikke (1) bekezdésének hatálya alá tartozó hitelek és előlegek teljes bruttó könyv szerinti értékének aránya legalább 5 %;

h) az e rendelet I. melléklete 2. szakaszának F 47.00 táblájában meghatározott információkat éves gyakorisággal, ha az e bekezdés g) pontjában meghatározott mindkét feltétel teljesül.

A g) pont ii. alpontja alkalmazásában az említett arány sem a nevezőben, sem a számlálóban nem tartalmazza az értékesítésre tartottként besorolt hiteleket és előlegeket, a központi bankokkal szembeni számlaköveteléseket és az egyéb látra szóló betéteket.

12. cikk

A pénzügyi információkra vonatkozó összevont alapú adatszolgáltatás a nemzeti számviteli szabályozást alkalmazó intézmények esetében

Ha az illetékes hatóság a pénzügyi információkra vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettségeket az 575/2013/EU rendelet 430. cikkének (4) bekezdésével összhangban kiterjesztette valamely tagállamban letelepedett intézményekre, az intézmények összevont alapon benyújtják az e rendelet I. mellékletének „A GAAP szerinti pénzügyi információkra vonatkozó adatszolgáltatás" című 3. szakaszában meghatározott pénzügyi információkat a következő gyakorisággal:

a) az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 01.01–F 19.00 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal;

([8]) Az Európai Parlament és a Tanács 1606/2002/EK rendelete (2002. július 19.) a nemzetközi számviteli standardok alkalmazásáról (HL L 243., 2002.9.11., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj).

b) az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 30.01–F 31.02 táblájában meghatározott információkat féléves gyakorisággal;

c) az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 40.01–F 46.00 táblájában meghatározott információkat éves gyakorisággal;

d) az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 20.01–F 20.07.1. táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal, ha az intézmény túllépi az e rendelet 5. cikke (2) bekezdésének második albekezdésében meghatározott küszöbértéket;

e) az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 21.00 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal, ha az operatív lízing tárgyát képező tárgyi eszközök értéke eléri vagy meghaladja az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 01.01. táblája szerint jelentett összes tárgyi eszköz értékének 10 %-át;

f) az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 22.01 és F 22.02 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal, ha a nettó díj- és jutalékbevétel eléri vagy meghaladja az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 02.00 táblája szerint jelentett nettó díj- és jutalékbevétel és nettó kamatbevétel összegének 10 %-át;

g) az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 23.01–26.00 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal, amennyiben mindkét alábbi feltétel teljesül:

   i. az intézmény nem minősül kis méretű vagy nem összetett intézménynek;

   ii. az intézmény esetében az e rendelet 11. cikke (2) bekezdése g) pontjának ii. alpontjában meghatározott arány legalább 5 %;

h) az e rendelet I. melléklete 3. szakaszának F 47.00 táblájában meghatározott információkat éves gyakorisággal, ha az e bekezdés g) pontjában meghatározott mindkét feltétel teljesül.

13. cikk

Az 575/2013/EU rendelet 430a. cikkének (1) bekezdése szerinti egyedi és összevont alapú adatszolgáltatás az ingatlannal fedezett hitelezésből eredő veszteségekről

(1) Az intézmények az 575/2013/EU rendelet 430a. cikkének (1) bekezdésében említett összesített adatokat összevont alapon éves gyakorisággal benyújtják az e rendelet I. mellékletének „Az ingatlannal fedezett hitelezésből származó veszteségekre vonatkozó adatszolgáltatás” című 4. szakaszában meghatározottak szerint.

(2) Az intézmények az 575/2013/EU rendelet 430a. cikkének (1) bekezdésében említett összesített adatokat egyedi alapon éves gyakorisággal benyújtják az e rendelet I. mellékletének „Az ingatlannal fedezett hitelezésből származó veszteségekre vonatkozó adatszolgáltatás” című 4. szakaszában meghatározottak szerint.

(3) Ha egy intézmény fióktelepp el rendelkezik egy másik tagállamban, a fióktelep éves gyakorisággal benyújtja a fogadó tagállam illetékes hatóságának az 575/2013/EU rendelet 430a. cikkének (1) bekezdésében említett összesített adatokat, az e rendelet I. mellékletének „Az ingatlannal fedezett hitelezésből származó veszteségekre vonatkozó adatszolgáltatás” című 4. szakaszában meghatározottak szerint.

14. cikk

A nagykockázat-vállalásra vonatkozó, egyedi és összevont alapú adatszolgáltatás

Az 575/2013/EU rendelet 394. cikkében említett információkra vonatkozóan egyedi és összevont alapon egyaránt adatot szolgáltató intézmények negyedévente benyújtják ezeket az információkat az e rendelet I. mellékletének „A nagykockázat-vállalásra és a koncentrációs kockázatra vonatkozó adatszolgáltatás” című 5. szakaszában meghatározottak szerint.

15. cikk

A tőkeáttételi mutatóra vonatkozó, egyedi és összevont alapú adatszolgáltatás

(1) Az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (1) bekezdésének a) pontjában említett tőkeáttételi mutatójukra vonatkozóan egyedi és összevont alapon egyaránt adatot szolgáltató intézmények negyedévente benyújtják ezeket az információkat az e rendelet I. mellékletének „A tőkeáttételre vonatkozó adatszolgáltatás" című 6. szakaszában meghatározottak szerint. A tőkeáttételi mutató volatilitására vonatkozó C 48.00 táblát csak a nagy méretű intézmények nyújtják be.

(2) A C 40.00 tábla {r0410;c0010} cellájában a teljes eszközállományra vonatkozó információt csak a következők adják meg:

a) féléves gyakorisággal azok a nagy méretű intézmények, amelyek vagy globálisan rendszerszinten jelentős intézmények, vagy olyan értékpapírokat bocsátottak ki, amelyeket bevezettek szabályozott piacra;

b) éves gyakorisággal azok a nagy méretű intézmények, amelyek nem minősülnek globálisan rendszerszinten jelentős intézménynek és nem tőzsdén jegyzett intézmények;

c) éves gyakorisággal azok az intézmények, amelyek nem minősülnek nagy méretű intézménynek, illetve azok a kis méretű és nem összetett intézmények, amelyek olyan értékpapírokat bocsátottak ki, amelyeket bevezettek szabályozott piacra.

(3) Az intézmények a tőkeáttételi mutatóra vonatkozóan közlik a C 40.00 tábla {r0010;c0010}, {r0010;c0020}, {r0020;c0010}, {r0020;c0020}, {r0030;c0070}, {r0040;c0070}, {r0050;c0010}, {r0050;c0020}, {r0060;c0010}, {r0060;c0020}, és {r0060;c0070} cellája szerinti kiegészítő információkat, ha az alábbi feltételek legalább egyike teljesül:

a) a származtatott kitettségi mérték és a teljes kitettségi mérték hányadosaként meghatározott származtatott arány meghaladja az 1,5 %-ot;

b) a származtatott kitettségi mérték és a teljes kitettségi mérték hányadosaként meghatározott származtatott arány meghaladja a 2 %-ot.

Ha az intézmény csak az első albekezdés a) pontja szerinti feltételt teljesíti, az e rendelet 4. cikkének (3) bekezdésében meghatározott belépési és kilépési kritériumok alkalmazandók. Az első albekezdés a) és b) pontjában meghatározott feltételeket egyaránt teljesítő intézmény a tőkeáttételi mutatóra vonatkozó adatszolgáltatást az azon adatszolgáltatási vonatkozási időpontot követő adatszolgáltatási vonatkozási időponttól kezdi meg, amikor túllépte a küszöbértéket.

(4) Azon intézmények, amelyek esetében a származtatott ügyleteknek a C 40.00 tábla {r0010;c0070} cellájában meghatározott teljes névleges értéke meghaladja a 10 000 millió EUR-t, megadják a C 40.00 tábla {r0010;c0010}, {r0010;c0020}, {r0020;c0010}, {r0020;c0020}, {r0030;c0070}, {r0040;c0070}, {r0050;c0010}, {r0050;c0020}, {r0060;c0010}, {r0060;c0020}, és {r0060;c0070} cellája szerinti információkat, még akkor is, ha a származtatott arányuk nem felel meg a (3) bekezdésben meghatározott feltételeknek.

E első albekezdés alkalmazásában az e rendelet 4. cikkének (3) bekezdésében meghatározott belépési kritériumok nem alkalmazandók. Az intézmények az adatszolgáltatást az azon adatszolgáltatási vonatkozási időpontot követő adatszolgáltatási vonatkozási időponttól kezdik meg, amikor túllépték a küszöbértéket.

(5) Az intézmények közlik a C 40.00 tábla {r0020;c0075}, {r0050;c0075} és {r0050;c0085} cellája szerinti információkat, ha az alábbi feltételek valamelyike teljesül:

a) a C 40.00 tábla {r0020;c0070} + {r0050;c0070} cellájának összegeként meghatározott hitelderivatíva-volumen meghaladja a 300 millió EUR-t;

b) a C 40.00 tábla {r0020;c0070} + {r0050;c0070} cellájának összegeként meghatározott hitelderivatíva-volumen meghaladja az 500 millió EUR-t.

Ha az intézmény csak az első albekezdés a) pontja szerinti feltételt teljesíti, az e rendelet 4. cikkének (3) bekezdésében meghatározott belépési és kilépési kritériumok alkalmazandók. Az első albekezdés a) és b) pontjában meghatározott feltételeket egyaránt teljesítő intézmény az említett információra vonatkozó adatszolgáltatást az azon adatszolgáltatási vonatkozási időpontot követő adatszolgáltatási vonatkozási időponttól kezdi meg, amikor túllépte a küszöbértéket.

16. cikk

A likviditásfedezeti követelményre vonatkozó, egyedi és összevont alapú adatszolgáltatás

(1) A likviditásfedezetükről az 575/2013/EU rendelet 412. cikkében említettek szerint és az említett rendelet 430. cikke (1) bekezdésének d) pontjában előírtak szerint egyedi és összevont alapon egyaránt adatot szolgáltató intézmények a vonatkozó információkat havi gyakorisággal benyújtják az e rendelet I. mellékletének „A likviditásfedezetre vonatkozó adatszolgáltatás" című 10. szakaszában meghatározottak szerint.

(2) Az e rendelet I. mellékletének „A likviditásfedezetre vonatkozó adatszolgáltatás" című 10. szakaszában meghatározott adatszolgáltatás céljából az intézményeknek figyelembe kell venniük az adatszolgáltatási vonatkozási időpontra vonatkozóan benyújtott információkat és a vonatkozási időpontot követő 30 naptári nap pénzáramlásaira vonatkozó információkat.

17. cikk

A stabil forrásellátottságra vonatkozó, egyedi és összevont alapú adatszolgáltatás

A stabil forrásellátottsági követelményükről az 575/2013/EU rendelet 413. cikkében említettek szerint és az említett rendelet 430. cikke (1) bekezdésének d) pontjában előírtak szerint egyedi és összevont alapon egyaránt adatot szolgáltató intézmények a vonatkozó információkat negyedéves gyakorisággal benyújtják az e rendelet I. mellékletének „A nettó stabil forrásellátottsági rátára vonatkozó adatszolgáltatás" című 7. szakaszában meghatározottak és az alábbiak szerint:

a) azok a kis méretű és nem összetett intézmények, amelyek az 575/2013/EU rendelet 428ai. cikkével összhangban, illetékes hatóságuk előzetes engedélyével úgy döntöttek, hogy nettó stabil forrásellátottsági rátájukat (NSFR) az említett rendelet hatodik része IV. címének 6. és 7. fejezetében meghatározott módszertan alkalmazásával számítják ki, benyújtják a C 82. és C 83. táblát;

b) az a) pontban említettektől eltérő intézmények benyújtják a C 80. és C 81. táblát;

c) minden intézmény benyújtja a C 84. táblát.

18. cikk

A likviditási helyzet monitorozására alkalmas további mérőszámokra vonatkozó, egyedi és összevont alapú adatszolgáltatás

A likviditási helyzet monitorozására alkalmas további mérőszámokról az 575/2013/EU rendelet 415. cikke (3) bekezdésének b) pontjában említettek szerint és az említett rendelet 430. cikke (1) bekezdésének d) pontjában előírtak szerint egyedi és összevont alapon egyaránt adatot szolgáltató intézmények a vonatkozó információkat az e rendelet I. mellékletének „A likviditási helyzet monitorozására alkalmas további mérőszámokra vonatkozó adatszolgáltatás" című 9. szakaszában meghatározottak szerint, az alábbi gyakorisággal nyújtják be:

a) a nagy méretű intézmények havi gyakorisággal benyújtják az e rendelet I. melléklete 9. szakaszának C 66.01 és C 67.00–C 71.00 táblájában meghatározott információkat;

b) a kis méretű és nem összetett intézmények negyedéves gyakorisággal benyújtják az e rendelet I. melléklete 9. szakaszának C 66.0, C 67.00 és C 71.00 táblájában meghatározott információkat;

c) a sem nagy méretű intézménynek, sem kis méretű és nem összetett intézménynek nem minősülő intézmények havi gyakorisággal benyújtják az e rendelet I. melléklete 9. szakaszának C 66.01–C 69.00 és C 71.00 táblájában meghatározott információkat.

19. cikk

Az eszközterhelésre vonatkozó, egyedi és összevont alapú adatszolgáltatás

(1) Az 575/2013/EU rendelet 430. cikke (1) bekezdésének g) pontjában említett eszközterhelés szintjére vonatkozóan egyedi és összevont alapon egyaránt adatot szolgáltató intézmények a vonatkozó információkat az I. melléklet „Eszközterhelésre vonatkozó adatszolgáltatás" című 8. szakaszában meghatározottak szerint, az alábbi gyakorisággal nyújtják be:

a) az e rendelet I. melléklete 8. szakaszának F 32.01–F 33.00 és F 35.00 táblájában meghatározott információkat negyedéves gyakorisággal;

b) az e rendelet I. melléklete 8. szakaszának F 34.00 táblájában meghatározott információkat éves gyakorisággal;

c) az e rendelet I. melléklete 8. szakaszának F 36.01–F 36.02 táblájában meghatározott információkat féléves gyakorisággal.

(2) Az intézmények az (1) bekezdésben említett információkat az alábbiak szerint nyújtják be:

a) az intézmények benyújtják az „Eszközterhelésre vonatkozó adatszolgáltatás" című 8. szakasz A. részében meghatározott információkat;

b) a nagy méretű intézmények benyújtják az „Eszközterhelésre vonatkozó adatszolgáltatás" című 8. szakasz B., C. és E. részében meghatározott információkat;

c) a sem nagy méretű intézménynek, sem kis méretű és nem összetett intézménynek nem minősülő intézmények benyújtják az „Eszközterhelésre vonatkozó adatszolgáltatás" című 8. szakasz B., C. és E. részében meghatározott információkat, ha az intézmény eszközterhelésének szintje, amelyet a (megterhelt eszközök és biztosítékok könyv szerinti értéke)/(eszközök és biztosítékok összesen) hányadosként határoznak meg, legalább 15 %;

d) az intézmények az „Eszközterhelésre vonatkozó adatszolgáltatás" című 8. szakasz D. részében meghatározott információkat csak akkor nyújtják be, ha a 2009/65/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv ([9]) 52. cikke (4) bekezdésének első albekezdésében említett kötvényeket bocsátanak ki.

20. cikk

A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosításával és pufferrátájuk hozzárendelésére vonatkozó kiegészítő adatszolgáltatás

(1) A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosításával és pufferrátájuknak a 2013/36/EU irányelv 131. cikke szerinti hozzárendelésére vonatkozó kiegészítő adatszolgáltatás teljesítésekor az EU-szintű anyaintézmények, az EU-szintű pénzügyi holding anyavállalatok és az EU-szintű vegyes pénzügyi holding anyavállalatok negyedéves gyakorisággal, összevont alapon benyújtják az e rendelet I. mellékletének „A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására és pufferrátájuk hozzárendelésére vonatkozó kiegészítő adatszolgáltatás" című 11. szakaszában meghatározott információkat, ha mindkét alábbi feltétel teljesül:

a) a csoport – beleértve a biztosítási leányvállalatokat is – teljes kitettségi mértéke legalább 125 000 000 000 EUR;

b) az EU-szintű anyavállalat vagy annak bármely leányvállalata, vagy az anyavállalat vagy egy leányvállalat által működtetett fióktelep a 806/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet ([10]) 4. cikke szerinti részt vevő tagállamban található.

([9]) Az Európai Parlament és a Tanács 2009/65/EK irányelve (2009. július 13.) az átruházható értékpapírokkal foglalkozó kollektív befektetési vállalkozásokra (ÁÉKBV) vonatkozó törvényi, rendeleti és közigazgatási rendelkezések összehangolásáról (HL L 302., 2009.11.17., 32. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2009/65/oj).

([10]) Az Európai Parlament és a Tanács 806/2014/EU rendelete (2014. július 15.) a hitelintézeteknek és bizonyos befektetési vállalkozásoknak az Egységes Szanálási Mechanizmus keretében történő szanálására vonatkozó egységes szabályok és egységes eljárás kialakításáról, valamint az Egységes Szanálási Alap létrehozásáról és az 1093/2010/EU rendelet módosításáról (HL L 225., 2014.7.30., 1. o., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2014/806/oj).

(2) A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosításával és pufferrátájuknak a 2013/36/EU irányelv 131. cikke szerinti hozzárendelésével kapcsolatos kiegészítő adatszolgáltatás teljesítésekor az intézmények negyedéves gyakorisággal, egyedi alapon benyújtják az e rendelet I. mellékletének „A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények azonosítására és pufferrátájuk hozzárendelésére vonatkozó kiegészítő adatszolgáltatás" című 11. szakaszában meghatározott információkat, ha minden alábbi feltétel teljesül:

a) az intézmény teljes kitettségi mértéke legalább 125 000 000 000 EUR;

b) az intézmény a 806/2014/EU rendelet 4. cikke szerinti részt vevő tagállamban található;

c) az intézmény nem része olyan csoportnak, amely összevont felügyelet hatálya alá tartozik (a továbbiakban: önálló intézmény).

(3) A 3. cikk (1) bekezdésének b) pontjától eltérve az e cikk (1) és (2) bekezdésében említett információkat az intézmények a következő adatszolgáltatás-beküldési határidőkig (az adott napi üzletzárásig) benyújtják: július 1., október 1., január 2. és április 1.

(4) A 4. cikktől eltérve az e cikk (1) bekezdésének a) pontjában és (2) bekezdésének a) pontjában meghatározott küszöbértékek tekintetében a következők alkalmazandók:

a) az EU-szintű anyaintézmény, az EU-szintű pénzügyi holding anyavállalat, az EU-szintű vegyes pénzügyi holding anyavállalat vagy az önálló intézmény – értelemszerűen – haladéktalanul megkezdi az (1) és (2) bekezdésben említett információkra vonatkozó, e cikk szerinti adatszolgáltatást, ha a tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségi mérték az üzleti év végén meghaladja a meghatározott küszöbértéket, és az adatszolgáltatást az adott üzleti év vége és az azt követő három negyedéves vonatkozási időpont tekintetében teljesíti;

b) az EU-szintű anyaintézmény, az EU-szintű pénzügyi holding anyavállalat, az EU-szintű vegyes pénzügyi holding anyavállalat vagy az önálló intézmény – értelemszerűen – haladéktalanul felhagy az (1) és (2) bekezdésben említett információkra vonatkozó, e cikk szerinti adatszolgáltatással, ha a tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségi mérték az üzleti év végén a meghatározott küszöbérték alá csökken.

21. cikk

A banki könyvi kamatlábkockázatra vonatkozó, egyedi és összevont alapú adatszolgáltatás

A banki könyvi kamatlábkockázatról a 2013/36/EU irányelv 84. cikkének (5) bekezdésével, 84. cikkének (6) bekezdésével és 98. cikkének (5a) bekezdésével összhangban egyedi és összevont alapon egyaránt adatot szolgáltató intézmények az említett cikkekben említett információkat az e rendelet I. mellékletének „A banki könyvi kamatlábkockázatra (IRRBB) vonatkozó adatszolgáltatás" című 12. szakaszában meghatározottak szerint, az alábbi gyakorisággal nyújtják be:

a) az összes intézmény: az I. melléklet 12. szakaszának J 01.00 tábláját negyedéves gyakorisággal;

b) a nagy méretű intézmények: az I. melléklet 12. szakaszának J 02.00, J 05.00 és J 08.00 tábláját negyedéves gyakorisággal;

c) a nagy méretű intézménynek vagy kis méretű és nem összetett intézménynek nem minősülő intézmények: az I. melléklet 12. szakaszának J 03.00 és J 06.00 tábláját negyedéves gyakorisággal;

d) a kis méretű és nem összetett intézmények: az I. melléklet 12. szakaszának J 04.00 és J 07.00 tábláját negyedéves gyakorisággal;

e) a nagy méretű intézménynek vagy kis méretű és nem összetett intézménynek nem minősülő intézmények, valamint a kis méretű és nem összetett intézmények: az I. melléklet 12. szakaszának J 09.00 tábláját negyedéves gyakorisággal;

f) a nagy méretű intézmények: az I. melléklet 12. szakaszának J 10.01 és J 10.02 tábláját éves gyakorisággal;

g) a nagy méretű intézménynek vagy kis méretű és nem összetett intézménynek nem minősülő intézmények, valamint a kis méretű és nem összetett intézmények: az I. melléklet 12. szakaszának J 11.01 és J 11.02 tábláját éves gyakorisággal.

22. cikk

Informatikai megoldások, adatszolgáltatási táblák és útmutatók

(1) Az EBH biztosítja, hogy az 575/2013/EU rendelet 430. cikkének (7) bekezdése alapján kidolgozott informatikai megoldások – beleértve az adatszolgáltatási táblákat és útmutatókat is – mindenkor megfeleljenek az e rendeletben meghatározott egységes adatszolgáltatási formátumoknak, és tartalmazzák az e rendelet I. mellékletében felsorolt valamennyi adatpontot és információt.

(2) Az EBH a honlapján elérhetővé teszi az (1) bekezdésben említett informatikai megoldásokat, adatszolgáltatási táblákat és útmutatókat. Az EBH ezeket az informatikai megoldásokat valamennyi hivatalos nyelven naprakészen tartja.

23. cikk

Adatcsere-formátumok és adatszolgáltatást kísérő információk

(1) Az intézmények az e rendelet alapján benyújtandó információkat az illetékes hatóságok által meghatározott adatcsere-formátumokban és megjelenítési formákban nyújtják be, tiszteletben tartva az adatmodell adatpont-meghatározását és az EBH honlapján elérhetővé tett informatikai megoldásokban említett validálási szabályokat, valamint biztosítják a következő előírásoknak való megfelelést:

a) nem előírt vagy nem alkalmazandó információkat nem szerepeltetnek az adatszolgáltatásban;

b) a numerikus értékeket az alábbiak szerint adják meg:

   i. a „monetáris” típusú adatokat minimum tízezres nagyságrendű pontossággal adják meg;

   ii. a „százalék” típusú adatokat egységnyi értékben kifejezve, minimum négy tizedesjegy pontossággal adják meg;

   iii. az „egész szám” típusú adatokat tizedesjegyek alkalmazása nélkül, egész számnak megfelelő pontossággal adják meg;

c) az intézményeket és biztosítókat kizárólag jogalany-azonosítójukkal (LEI) azonosítják;

d) az intézményektől és biztosítóktól eltérő jogi személyeket és partnereket jogalany-azonosítójukkal azonosítják, amennyiben az rendelkezésre áll.

(2) Az intézmények az említett információkkal együtt benyújtják a következő információkat is:

a) az adatszolgáltatás vonatkozási időpontja és vonatkozási időszaka;

b) az adatszolgáltatás pénzneme;

c) a számviteli standard;

d) az adatszolgáltató intézmény jogalany-azonosítója (LEI);

e) a konszolidáció hatóköre.

24. cikk

Átmeneti rendelkezések

(1) Az e rendelet 5., 7–10. és 15. cikke alapján jelentendő információk tekintetében a 2025. március 31-i vonatkozási időponthoz kapcsolódó negyedéves adatszolgáltatási gyakoriságú információk adatszolgáltatás-beküldési határideje legkésőbb 2025. június 30.

(2) Az e rendelet 5. cikke szerint a kereskedési könyv összetételére és a könyvek közötti átsorolásokra vonatkozóan szolgáltatandó információk első vonatkozási időpontja annak a negyedévnek az utolsó kereskedési napja, amelyben az 575/2013/EU rendelet harmadik része IV. címének 1a. és 1b. fejezetében meghatározott alternatív módszerek alkalmazandók az említett rendelet 92. cikke (4) bekezdése b) pontjának i. alpontjában és c) pontjában, valamint 92. cikke (5) bekezdésének b) és c) pontjában említett szavatolótőke-követelmények kiszámításához.

25. cikk

Az (EU) 2021/451 végrehajtási rendelet hatályon kívül helyezése

(1) Az (EU) 2021/451 végrehajtási rendelet 2025. január 1-jétől nem alkalmazandó, kivéve az 5. cikk (12) bekezdését és az I. melléklet 18–24. tábláját, valamint a II. melléklet II. részének 5.1–5.7. pontját. Az (EU) 2021/451 végrehajtási rendelet 15. cikke 2025. december 31-ig tovább alkalmazandó, kizárólag e rendelet 5. cikke (4) bekezdésének alkalmazásában.

(2) Az (EU) 2021/451 végrehajtási rendelet 2025. december 31-től hatályát veszti.

(3) A hatályon kívül helyezett rendeletre történő hivatkozásokat ezen rendeletre való hivatkozásnak kell tekinteni és a II. mellékletben szereplő megfelelési táblázattal összhangban kell értelmezni.

26. cikk

Hatálybalépés és alkalmazás

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ezt a rendeletet 2025. június 28-tól kell alkalmazni.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2024. november 29-én.

a Bizottság részéről
az elnök
Ursula VON DER LEYEN

I. melléklet

1. szakasz „A SZAVATOLÓTŐKÉRE ÉS A SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEKRE VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS”

COREP TÁBLÁK			
Tábla száma	**Tábla kódja**	**Tábla/táblacsoport megnevezése**	**Rövid név**
		TŐKEMEGFELELÉS	**CA**
1	C 01.00	SZAVATOLÓTŐKE	CA1
2	C 02.00	SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK	CA2
3	C 03.00	TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓK	CA3
4	C 04.00	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	CA4
		ÁTMENETI RENDELKEZÉSEK	**CA5**
5,1	C 05.01	*ÁTMENETI RENDELKEZÉSEK*	CA5.1
5,2	C 05.02	*SZERZETT JOGOK ALAPJÁN FIGYELEMBE VETT TŐKEINSTRUMENTUMOK: ÁLLAMI TÁMOGATÁSNAK NEM MINŐSÜLŐ INSTRUMENTUMOK*	CA5.2
		CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉS	**GS**
6,1	C 06.01	CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉS: INFORMÁCIÓK A CSOPORTBA TARTOZÓ SZERVEZETEKRŐL – ÖSSZESEN	GS Total
6,2	C 06.02	CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉS: INFORMÁCIÓK A CSOPORTBA TARTOZÓ SZERVEZETEKRŐL	GS
		HITELKOCKÁZAT	**CR**
7	C 07.00	HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: A SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY	CR SA
		HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY	CR IRB
8,1	C 08.01	*HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY*	CR IRB 1
8,2	C 08.02	*HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (Ügyfélkategória vagy -halmaz [pool] szerint)*	CR IRB 2
8,3	C 08.03	*HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: PD-SÁVOK SZERINTI BONTÁS*	CR IRB 3
8,4	C 08.04	*HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK KIMUTATÁSA*	CR IRB 4
8,5	C 08.05	*HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: A PD UTÓTESZTELÉSE*	CR IRB 5
8.5.1	C 08.05.1	*HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: A PD UTÓTESZTELÉSE – AZ 575/2013/EU RENDELET 180. CIKKE (1) BEKEZDÉSE f) PONTJÁNAK MEGFELELŐEN (CR IRB 5B)*	CR IRB 5B
8,6	C 08.06	*HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: SLOTTING MÓDSZER SZERINTI SPECIÁLIS HITELEZÉSI KITETTSÉGEK*	CR IRB 6
8,7	C 08.07	*HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: AZ IRB MÓDSZER ÉS A SZTENDERD MÓDSZER ALKALMAZÁSI KÖRE*	CR IRB 7
		FÖLDRAJZI MEGOSZLÁS	CR GB
9,1	C 09.01	*9.1. tábla – Kitettségek földrajzi megoszlása a kötelezett illetősége szerint (SA kitettségek)*	CR GB 1
9,2	C 09.02	*9.2. tábla – Kitettségek földrajzi megoszlása a kötelezett illetősége szerint (IRB kitettségek)*	CR GB 2
9,4	C 09.04	*9.4. tábla – A lényeges hitelkockázati kitettségek országonkénti bontása az anticiklikus tőkepuffer és az intézményspecifikus anticiklikus tőkepuffer kiszámításához*	CCB
		HITELKOCKÁZAT: RÉSZVÉNYJELLEGŰ KITETTSÉGEK – IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY	CR EQU IRB
10	C 10.00	HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: TŐKE-KÜSZÖBÉRTÉK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ IRB-KITETTSÉGEK	CR IRB OF
10,1	C 10.01	*HITELKOCKÁZAT: RÉSZVÉNYJELLEGŰ KITETTSÉGEK – IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY*	CR EQU IRB 1
10,2	C 10.02	*HITELKOCKÁZAT: RÉSZVÉNYJELLEGŰ KITETTSÉGEK – IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY A TELJES KITETTSÉG ÜGYFÉLKATEGÓRIA SZERINTI BONTÁSA A PD/LGD-MÓDSZER ALAPJÁN*	CR EQU IRB 2
11	C 11.00	KIEGYENLÍTÉSI/TELJESÍTÉSI KOCKÁZAT	CR SETT
13,1	C 13.01	HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS	CR SEC
14	C 14.00	AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK	CR SEC Details
14,1	C 14.01	AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK MÓDSZEREK SZERINT	CR SEC Details 2
		PARTNERKOCKÁZAT	CCR
34,01	C 34.01	*PARTNERKOCKÁZAT: A SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETI TEVÉKENYSÉG MÉRETE*	CCR 1
34,02	C 34.02	*PARTNERKOCKÁZAT: PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK MÓDSZEREK SZERINT*	CCR 2
34,03	C 34.03	*PARTNERKOCKÁZAT: SZTENDERD MÓDSZEREKKEL KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK: SA-CCR vagy EGYSZERŰSÍTETT SA-CCR*	CCR 3
34,04	C 34.04	*PARTNERKOCKÁZAT: AZ EREDETI KITETTSÉG SZERINTI MÓDSZERREL (OEM) KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK*	CCR 4
34,05	C 34.05	*PARTNERKOCKÁZAT: A BELSŐ MODELL MÓDSZERREL (IMM) KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK*	CCR 5
34,06	C 34.06	*PARTNERKOCKÁZAT: A HÚSZ LEGNAGYOBB PARTNER*	CCR 6
34,07	C 34.07	*PARTNERKOCKÁZAT: IRB MÓDSZER – PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK KITETTSÉGI OSZTÁLY ÉS PD-SKÁLA SZERINT*	CCR 7
34,08	C 34.08	*PARTNERKOCKÁZAT: A PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK BIZTOSÍTÉKAINAK ÖSSZETÉTELE*	CCR 8
34,09	C 34.09	*PARTNERKOCKÁZAT: HITELDERIVATÍVA-KITETTSÉGEK*	CCR 9
34.10	C 34.10	*PARTNERKOCKÁZAT: KÖZPONTI SZERZŐDŐ FELEKKEL SZEMBENI KITETTSÉGEK*	CCR 10
34,11	C 34.11	*PARTNERKOCKÁZAT: A PARTNERKOCKÁZATHOZ KAPCSOLÓDÓ, BELSŐ MODELL MÓDSZER SZERINT SZÁMÍTOTT, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK KIMUTATÁSA*	CCR 11
		MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT	**OPR**
16	C 16.01	MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT – SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK	OPR OF
17,1	C 17.01	*MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: AZ ELŐZŐ ÉVI VESZTESÉGEK ÉS MEGTÉRÜLT VESZTESÉGEK ÜZLETÁGANKÉNT ÉS ESEMÉNYTÍPUSONKÉNT*	OPR DETAILS 1
17,2	C 17.02	*MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: NAGY VESZTESÉGGEL JÁRÓ ESEMÉNYEK*	OPR DETAILS 2
		PIACI KOCKÁZAT	**MKR**
18.1	C 18.01	PIACI KOCKÁZAT: A KERESKEDETT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK POZÍCIÓKOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE	MKR SSA TDI
19.1	C 19.01	PIACI KOCKÁZAT: AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSOK EGYEDI KOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE	MKR SSA SEC
20.1	C 20.01	PIACI KOCKÁZAT: A KORRELÁCIÓKERESKEDÉSI PORTFÓLIÓ EGYEDI KOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE	MKR SSA CTP
21.1	C 21.01	PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓKOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE	MKR SSA EQU
22.1	C 22.01	PIACI KOCKÁZAT: A DEVIZAÁRFOLYAM-KOCKÁZAT SZTENDERD MÓDSZERE	MKR SSA FX
23.1	C 23.01	PIACI KOCKÁZAT: AZ ÁRUKOCKÁZAT SZTENDERD MÓDSZERE	MKR SSA COM
24	C 24.00	PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK	MKR IM
25,01	C 25.01	HITELÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓK KOCKÁZATA	CVA
		PRUDENS ÉRTÉKELÉS	**MKR**
32,1	C 32.01	PRUDENS ÉRTÉKELÉS: VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK	PRUVAL 1
32,2	C 32.02	PRUDENS ÉRTÉKELÉS: ALAPVETŐ MÓDSZER	PRUVAL 2
32,3	C 32.03	PRUDENS ÉRTÉKELÉS: MODELLKOCKÁZAT KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓJA	PRUVAL 3
32,4	C 32.04	PRUDENS ÉRTÉKELÉS: KONCENTRÁLT POZÍCIÓK KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓJA	PRUVAL 4
		ÁLLAMHÁZTARTÁSOKKAL SZEMBENI KITETTSÉGEK	**GOV**
33	C 33.00	ÁLLAMHÁZTARTÁSOKKAL SZEMBENI KITETTSÉGEK A PARTNER ORSZÁGA SZERINT	GOV
		NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEK VESZTESÉGFEDEZETE	**NPE LC**
35,1	C 35.01	NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEK VESZTESÉGFEDEZETE: A NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ LEVONÁSOK KISZÁMÍTÁSA	NPE LC1
35,2	C 35.02	NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEK VESZTESÉGFEDEZETE: A NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEKRE VONATKOZÓ FEDEZETI MINIMUMKÖVETELMÉNYEK ÉS KITETTSÉGÉRTÉKEK, KIVÉVE AZ 575/2013/EU RENDELET 47C. CIKKE (6) BEKEZDÉSÉNEK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ ÁTSTRUKTURÁLT KITETTSÉGEK	NPE LC2
35,3	C 35.03	NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEK VESZTESÉGFEDEZETE: AZ 575/2013/EU RENDELET 47C. CIKKE (6) BEKEZDÉSÉNEK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ ÁTSTRUKTURÁLT NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEKRE VONATKOZÓ FEDEZETI MINIMUMKÖVETELMÉNYEK ÉS KITETTSÉGÉRTÉKEK	NPE LC3
		A KERESKEDÉSI KÖNYVRE ÉS A PIACI KOCKÁZATRA VONATKOZÓ KÜSZÖBÉRTÉKEK, A KERESKEDÉSI KÖNYV ÉS A NEM KERESKEDÉSI KÖNYV KÖZÖTTI ELHATÁROLÁS, ÁTSOROLÁSOK	
90	C 90.00	A KERESKEDÉSI KÖNYVRE VONATKOZÓ KÜSZÖBÉRTÉKEK	TBT
90,5	C 90.5	ELHATÁROLÁS: KERESKEDÉSI KÖNYV	BOU1
24,1	C 24.1	A KERESKEDÉSI KÖNYV ÉS A NEM KERESKEDÉSI KÖNYV KÖZÖTTI ELHATÁROLÁS: A KÖNYVEK KÖZÖTTI ÁTSOROLÁSOK	MKR MOV
		KRIPTOESZKÖZÖK	
36	C 36.00	KRIPTOESZKÖZÖKKEL SZEMBENI KITETTSÉGEK	CRYPTO

2. szakasz „AZ IFRS SZERINTI PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓKRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS”

FINREP-TÁBLÁK AZ IFRS SZERINT			
A TÁBLA SZÁMA	**A TÁBLA KÓDJA**	**A TÁBLA VAGY TÁBLACSOPORT NEVE**	**Rövid név**
		1. RÉSZ [NEGYEDÉVES GYAKORISÁG]	
		Mérleg [pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás]	
1,1	F 01.01	Mérleg: eszközök	1,1
1.2	F 01.02	Mérleg: kötelezettségek	1.2
1.3	F 01.03	Mérleg: saját tőke	1.3
2	F 02.00	**Eredménykimutatás**	2
3	F 03.00	**Átfogó jövedelemkimutatás**	3
		Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése	4
4.1	F 04.01	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök	4,1
4.2.1	F 04.02.1	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök	4.2.1
4.2.2	F 04.02.2	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök	4.2.2
4.3.1	F 04.03.1	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	4.3.1
4.4.1	F 04.04.1	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök	4.4.1
4,5	F 04.05	Alárendelt pénzügyi eszközök	4,5
5,1	F 05.01	**Hitelek és előlegek termék szerinti részletezése a kereskedési céllal tartott, a kereskedési célú és az értékesítésre tartott eszközök kivételével**	5.1
6,1	F 06.01	**Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési céllal tartott, nem kereskedési célú és nem értékesítésre tartott hitelek és előlegek részletezése NACE kódok szerint**	6.1
		Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök	
7.1	F 07.01	Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök	7.1
		Pénzügyi kötelezettségek részletezése	8
8.1	F 08.01	Pénzügyi kötelezettségek termék és ügyfélszektor szerinti részletezése	8.1
8,2	F 08.02	Alárendelt pénzügyi kötelezettségek	8,2
		Hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek	9
9.1.1	F 09.01.1	Mérlegen kívüli kitettségek: adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek	9.1.1
9.2	F 09.02	Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek	9.2
10	F 10.00	**Származtatott ügyletek – Kereskedési célú ügyletek és gazdasági fedezeti ügyletek**	10
		Fedezeti elszámolások	11
11.1	F 11.01	Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások: kockázattípus és fedezetiügylet-típus szerinti részletezés	11.1
11.3	F 11.03	Nem származtatott fedezeti instrumentumok: számviteli portfólió és fedezetiügylet-típus szerinti részletezés	11.3
11.4	F 11.04	Fedezett tételek valósérték-fedezeti ügyletekben	11.4
		Hitelezési veszteségekre között értékvesztés és céltartalékok változása	12
12,1	F 12.01	Hitelezési veszteségekre között értékvesztés és céltartalékok változása	12,1
12.2	F 12.02	Értékvesztési szakaszok közötti átvezetések (bruttó alapú megjelenítés)	12.2
		Kapott biztosítékok és garanciák	13
13.1	F 13.01	Biztosítékok és garanciák nem kereskedési céllal tartott hitelek és előlegek szerinti részletezése	13.1

13.2.1	F 13.02.1	Az időszak alatt birtokbavétellel megszerzett biztosítékok [a vonatkozási időpontban tartott]	13.2.1
13.3.1	F 13.03.1	Birtokbavétellel megszerzett biztosítékok – halmozott	13.3.1
14	F 14.00	**Valósérték-hierarchia: valós értéken értékelt pénzügyi instrumentumok**	14
15	F 15.00	**Pénzügyi eszközök átadásával összefüggő kivezetés és pénzügyi kötelezettségek**	15
		Az eredménykimutatás kiválasztott tételeinek részletezése	16
16,1	F 16.01	Kamatbevételek és kamatráfordítások instrumentum és ügyfélszektor szerint	16,1
16,2	F 16.02	Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy veszteség instrumentum szerint	16,2
16,3	F 16.03	Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy veszteség instrumentum szerint	16,3
16.4	F 16.04	Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy veszteség kockázat szerint	16.4
16.4.1	F 16.04.1	Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök nyeresége vagy vesztesége instrumentum szerint	16.4.1
16,5	F 16.05	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy vesztesége instrumentum szerint	16,5
16,6	F 16.06	Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy veszteségek	16,6
16.7	F 16.07	Nem pénzügyi eszközök értékvesztése	16.7
16.8	F 16.08	Egyéb igazgatási költségek	16.8
		A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Mérleg	17
17,1	F 17.01	A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Eszközök	17.1
17,2	F 17.02	A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Mérlegen kívüli kitettségek – adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek	17,2
17.3	F 17.03	A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Kötelezettségek	17.3
		A teljesítő és nemteljesítő kitettségekkel kapcsolatos információk	
18	F 18.00	A teljesítő és nemteljesítő kitettségekkel kapcsolatos információk	18
18.1	F 18.01	Nemteljesítő kitettségek be- és kiáramlásai – hitelek és előleget ügyfélszektor szerint	18.1
18.2	F 18.02	Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek és ingatlannal fedezett hitelekkel kapcsolatos kiegészítő információk	18.2
19	F 19.00	**Átstrukturált kitettségek**	19
		2. RÉSZ [NYEGYEDÉVES KÜSZÖBÉRTÉKKEL: NEGYEDÉVES GYAKORISÁG VAGY NINCS ADATSZOLGÁLTATÁS]	
		Földrajzi megoszlás	20
20.1	F 20.01	Eszközök földrajzi megoszlása a tevékenység helye szerint	20.1
20.2	F 20.02	Kötelezettségek földrajzi megoszlása a tevékenység helye szerint	20.2
20,3	F 20.03	Az eredménykimutatás fő tételeinek földrajzi megoszlása a tevékenység helye szerint	20.3
20,4	F 20.04	Eszközök földrajzi megoszlása az ügyfél székhelye szerint	20.4
20,5	F 20.05	Mérlegen kívüli kitettségek földrajzi megoszlása az ügyfél székhelye szerint	20,5
20.6	F 20.06	Kötelezettségek földrajzi megoszlása az ügyfél székhelye szerint	20.6
20.7.1	F 20.07.1	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési céllal tartott hitelek és előlegek földrajzi megoszlása NACE-kódok és az ügyfél székhelye szerint	20.7.1
21	F 21.00	**Tárgyi eszközök és immateriális javak: operatív lízingbe adott eszközök**	21
		Vagyonkezelés. letéthezelés és egyéb szolgáltatások	22
22.1	F 22.01	Díj- és tutalékbevételek és díj- és tutalékráfordítások tevékenység szerint	22.1
22.2	F 22.02	A nyújtott szolgáltatásokban érintett eszközök	22.2
		Hitelek és előlegek: kiegészítő információk	23
23.1	F 23.01	Hitelek és előlegek: Instrumentumok száma	23.1
23.2	F 23.02	Hitelek és előlegek: A bruttó könyv szerinti értékkel kapcsolatos kiegészítő információk	23.2
23.3	F 23.03	Inoatlannal fedezett hitelek és előleoek: Hitelfedezeti arányok szerinti részletezés	23.3
23,4	F 23.04	Hitelek és előlegek: A halmozott értékvesztéssel és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összegével kapcsolatos kiegészítő információk	23,4
23.5	F 23.05	Hitelek és előleoek: Kaoott biztosítékok és kaoott pénzügyi oaranciák	23.5
23.6	F 23.06	Hitelek és előleoek: Halmozott részleoes leírások összeoe	23.6
		Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek. értékvesztés és leírások változása az utolsó pénzügyi év vége óta	24
24,1	F 24.01	Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek be- és kiáramlásai	24,1
24,2	F 24.02	Hitelek és előlegek: Értékvesztések változása és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összegének változása nemteljesítő kitettségek esetében	24,2
24,3	F 24.03	Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek leírásainak beáramlásai	24,3
		Birtokbavétellel és véorehaitással meoszerzett biztosítékok	25
25,1	F 25.01	Birtokbavétellel meoszerzett. az „Inoatlanok. oépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok: Be- és kiáramlások	25,1
25,2	F 25.02	Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok: Megszerzett biztosíték típusa szerint	25,2
25.3	F 25.03	Birtokbavétellel meoszerzett. „Inoatlanok. oépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítékok	25.3
26	F 26.00	**Átstrukturálás-kezelés és az átstrukturálás minősége**	26
		3. RÉSZ [FÉLÉVES]	
		Mérlegen kívüli tevékenységek: érdekeltségek nem konszolidált strukturált oazdálkodó eavséoekben	30
30,1	F 30.01	Érdekeltségek nem konszolidált strukturált gazdálkodó egységekben	30,1
30.2	F 30.02	Nem konszolidált strukturált oazdálkodó eavséoekben levő érdekeltséoek részletezése a tevékenységek jelleoe szerint	30.2
		Kaocsolt felek	31
31.1	F 31.01	Kaocsolt felek: követelezettséoek és követelések kaocsolt felekkel szemben	31.1
31.2	F 31.02	Kaocsolt felek: kaocsolt felekkel való üoyletkötésekből származó kiadások és bevételek	31.2
		4. RÉSZ [ÉVES]	
		Csoportszerkezet	40
40.1	F 40.01	Csoportszerkezet: „intézményenként"	40.1
40.2	F 40.02	Csoportszerkezet: „instrumentumonként"	40.2
		Valós érték	41
41,1	F 41.01	Valósérték-hierarchia: amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentumok	41,1
41.2	F 41.02	A valós érték oció alkalmazása	41.2
42	F 42.00	**Tárgyi eszközök és immateriális javak: könvv szerinti érték értékelési módszer szerint**	42
43	F 43.00	**Céltartalékok**	43
		Meohatározott iuttatási orooramok és munkavállalói iuttatások	44
44,1	F 44.01	A meohatározott juttatási programok nettó eszközeinek és kötelezettséoeinek összetevői	44,1
44.2	F 44.02	A meohatározott iuttatási prooramban vállalt kötelmek változásai	44.2
44.3	F 44.03	Személyi jelleoű ráfordítások a iuttatás tíousa szerint	44.3
44.4	F 44.04	Személyi jelleoű ráfordítások szerkezet és az alkalmazottak kateoóriája szerint	44.4
		Az eredménykimutatás kiválasztott tételeinek részletezése	45
45,1	F 45.01	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy vesztesége számviteli portfólió szerint	45,1
45,2	F 45.02	Nem értékesítésre tartott nem pénzügyi eszközök kivezetéséből és leányvállalatokba, közös vállalkozásokba és társult vállalkozásokba történt befektetések kivezetéséből származó nyereség vagy veszteség	45,2
45.3	F 45.03	Egyéb működési bevételek és ráfordítások	45.3
46	F 46.00	**A saiáttőke-változások kimutatása**	46
47	F 47.00	**Átlagos időtartam és meotérülési időszakok**	47

3. szakasz „A NEMZETI SZÁMVITELI SZABÁLYOZÁS SZERINTI PÉNZÜGYI INFORMÁCIÓKRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS"

FINREP-TÁBLÁK A GAAP SZERINT			
A TÁBLA SZÁMA	**A TÁBLA KÓDJA**	**A TÁBLA VAGY TÁBLACSOPORT NEVE**	**Rövid név**
		1. RÉSZ [NEGYEDÉVES GYAKORISÁG]	
		Mérleg [pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás]	
1.1	F 01.01	Mérleg: eszközök	GAAP 1.1
1.2	F 01.02	Mérleg: kötelezettségek	GAAP 1.2
1.3	F 01.03	Mérleg: saját tőke	GAAP 1.3
2	F 02.00	**Eredménykimutatás**	GAAP 2
3	F 03.00	**Átfogó jövedelemkimutatás**	GAAP 3
		Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése	
4.1	F 04.01	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök	
4.2.1	F 04.02.1	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi	
4.2.2	F 04.02.2	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök	
4.3.1	F 04.03.1	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	
4.4.1	F 04.04.1	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök	GAAP 4
4.5	F 04.05	Alárendelt pénzügyi eszközök	
4,6	F 04.06	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: kereskedési célú pénzügyi eszközök	
4.7	F 04.07	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: eredménnyel szemben valós értéken értékelt. nem kereskedési célú. nem származtatott	
4.8	F 04.08	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: a saját tőkével szemben valós értéken értékelt. nem kereskedési célú. nem származtatott	
4.9	F 04.09	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: bekerülésiérték-módszerrel értékelt nem kereskedési célú. nem származtatott pénzügyi	
4.10	F 04.10	Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése: egyéb nem kereskedési célú. nem származtatott pénzügyi eszközök	
5,1	F 05.01	**Hitelek és előlegek termék szerinti részletezése a kereskedési céllal tartott, a kereskedési célú és az értékesítésre tartott eszközök kivételével**	GAAP 5
6,1	F 06.01	**Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési céllal tartott, nem kereskedési célú és nem értékesítésre tartott hitelek és előlegek részletezése NACE kódok szerint**	GAAP 6
		Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök	
7,1	F 07.01	Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök	GAAP 7
7.2	F 07.02	Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök a nemzeti GAAP szerint	
		Pénzügyi kötelezettségek részletezése	
8.1	F 08.01	Pénzügyi kötelezettségek termék és ügyfélszektor szerinti részletezése	GAAP 8
8.2	F 08.02	Alárendelt pénzügyi kötelezettségek	
		Hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek	
9.1	F 09.01	Mérlegen kívüli kitettségek a nemzeti GAAP szerint: adott hitelnyújtási elkötelezettségek. pénzügyi oaranciák és egyéb elkötelezettséoek	GAAP 9
9.1.1	F 09.01.1	Mérlegen kívüli kitettségek: adott hitelnyújtási elkötelezettségek. pénzügyi oaranciák és egyéb elkötelezettségek	
9.2	F 09.02	Kaoott hitelnyújtási elkötelezettséoek. pénzügyi oaranciák és egyéb elkötelezettséoek	
10	F 10.00	**Származtatott üoyletek – Kereskedési célú üoyletek és gazdasági fedezeti üoyletek**	GAAP 10
		Fedezeti elszámolások	
11.1	F 11.01	Származtatott üoyletek – Fedezeti elszámolások: kockázattíous és fedezetüoylet-típus szerinti részletezés	
11.2	F 11.02	Származtatott üoyletek – Fedezeti elszámolások a nemzeti GAAP szerint: Kockázattíousok szerinti részletezés	
11.3	F 11.03	Nem származtatott fedezeti instrumentumok: számviteli portfólió és fedezetüoylet-típus szerinti részletezés	GAAP 11
11.3.1	F 11.03.1	Nem származtatott fedezeti instrumentumok a nemzeti GAAP szerint: számviteli portfólió szerinti részletezés	
11,4	F 11.04	Fedezett tételek valósérték-fedezeti üoyletekben	
		Hitelezési veszteségekre képzett értékvesztés és céltartalékok változása	
12	F 12.00	Hitelezési veszteségekre képzett értékvesztés változása és tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok értékvesztése a nemzeti GAAP szerint	GAAP 12
12,1	F 12.01	Hitelezési veszteségekre képzett értékvesztés és céltartalékok változása	
12.2	F 12.02	Értékvesztési szakaszok közötti átvezetések (bruttó alapú megjelenítés)	
		Kaoott biztosítékok és oaranciák	
13.1	F 13.01	Biztosítékok és oaranciák nem kereskedési céllal tartott hitelek és előleoek szerinti részletezése	GAAP 13
13.2.1	F 13.02.1	Az időszak alatt birtokbavétellel meoszerzett biztosítékok [a vonatkozási időoontban tartott]	
13.3.1	F 13.03.1	Birtokbavétellel meoszerzett biztosítékok – halmozott	
14	F 14.00	**Valósérték-hierarchia: valós értéken értékelt pénzügyi instrumentumok**	GAAP 14
15	F 15.00	**Pénzügyi eszközök átadásával összefüggő kivezetés és pénzügyi kötelezettségek**	GAAP 15
		Az eredménykimutatás kiválasztott tételeinek részletezése	
16.1	F 16.01	Kamatbevételek és kamatráfordítások instrumentum és ügyfélszektor szerint	
16,2	F 16.02	Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy veszteség instrumentum szerint	
16,3	F 16.03	Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy veszteség instrumentum szerint	
16.4	F 16.04	Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy veszteség kockázat szerint	GAAP 16
16.4.1	F 16.04.1	Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök nyeresége vagy vesztesége instrumentum szerint	
16,5	F 16.05	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy vesztesége instrumentum szerint	
16,6	F 16.06	Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy veszteségek	
16.7	F 16.07	Nem pénzügyi eszközök értékvesztése	
16.8	F 16.08	Egyéb igazgatási költségek	
		A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Mérleg	
17.1	F 17.01	A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Eszközök	
17,2	F 17.02	A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Mérlegen kívüli kitettségek – adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek	GAAP 17
17.3	F 17.03	A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Kötelezettségek	

		A teljesítő és nemteljesítő kitettségekkel kapcsolatos információk	
18	F 18.00	A teljesítő és nemteljesítő kitettségekkel kapcsolatos információk	GAAP 18
18.1	F 18.01	Nemteljesítő kitettségek be- és kiáramlásai – hitelek és előlegek üzvfélszektor szerint	GAAP 18.1
18.2	F 18.02	Kereskedelmi ingatlanhoz kaocsolódó hitelek és ingatlannal fedezett hitelekkel kaocsolatos kieoészítő információk	
19	F 19.00	**Átstrukturált kitettségek**	GAAP 18.2
		2. RÉSZ [NYEGYEDÉVES KÜSZÖBÉRTÉKKEL: NEGYEDÉVES GYAKORISÁG VAGY NINCS ADATSZOLGÁLTATÁS]	
		Földrajzi megoszlás	
20.1	F 20.01	Eszközök földrajzi meaoszlása a tevékenvséa helve szerint	
20.2	F 20.02	Kötelezettségek földrajzi meaoszlása a tevékenvséa helve szerint	
20.3	F 20.03	Az eredménvkimutatás fő tételeinek földrajzi meaoszlása a tevékenvséa helve szerint	
20.4	F 20.04	Eszközök földrajzi meaoszlása az üavfél székhelve szerint	GAAP 20
20,5	F 20.05	Mérlegen kívüli kitettségek földrajzi megoszlása az üavfél székhelve szerint	
20.6	F 20.06	Kötelezettségek földrajzi meaoszlása az üavfél székhelve szerint	
20.7.1	F 20.07.1	Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési céllal tartott hitelek és előlegek földrajzi megoszlása NACE-kódok és az ügyfél székhelye szerint	
21	F 21.00	**Tárgyi eszközök és immateriális javak: operatív lízingbe adott eszközök**	GAAP 21
		Vagyonkezelés. letétkezelés és egyéb szolgáltatások	
22.1	F 22.01	Díj- és lutalékbevételek és díj- és lutalékráfordítások tevékenvséa szerint	GAAP 22
22.2	F 22.02	A nvújtott szolgáltatásokban érintett eszközök	
		Hitelek és előlegek: kiegészítő információk	
23.1	F 23.01	Hitelek és előlegek: Instrumentumok száma	
23.2	F 23.02	Hitelek és előlegek: A bruttó könvv szerinti értékkel kaocsolatos kieoészítő információk	
23.3	F 23.03	Inaatlannal fedezett hitelek és előlegek: Hitelfedezeti arányok szerinti részletezés	GAAP 23
23,4	F 23.04	Hitelek és előlegek: A halmozott értékvesztéssel és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összegével kapcsolatos kiegészítő információk	
23.5	F 23.05	Hitelek és előlegek: Kaoott biztosítékok és kaoott pénzüavi aaranciák	
23.6	F 23.06	Hitelek és előlegek: Halmozott részleaes leírások összeae	
		Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek. értékvesztés és leírások változása az utolsó pénzügyi év vége óta	
24,1	F 24.01	Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek be- és kiáramlásai	
24,2	F 24.02	Hitelek és előlegek: Értékvesztések változása és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összegének változása nemteljesítő kitettségek esetében	GAAP 24
24,3	F 24.03	Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek leírásainak beáramlásai	
		Birtokbavétellel és végrehajtással meoszerzett biztosítékok	
25.1	F 25.01	Birtokbavétellel meoszerzett. az „Inaatlanok. aépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok: Be- és kiáramlások	
25,2	F 25.02	Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok: Megszerzett biztosíték típusa szerint	GAAP 25
25,3	F 25.03	Birtokbavétellel meoszerzett. „Inaatlanok. aépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítékok	
26	F 26.00	**Átstrukturálás-kezelés és az átstrukturálás minősége**	GAAP 26
		3. RÉSZ [FÉLÉVES]	
		Mérlegen kívüli tevékenységek: érdekeltségek nem konszolidált strukturált aazdálkodó eavségekben	
30,1	F 30.01	Érdekeltségek nem konszolidált strukturált gazdálkodó egységekben	GAAP 30
30.2	F 30.02	Nem konszolidált strukturált aazdálkodó eavségekben levő érdekeltségek részletezése a tevékenvséaek lelleae szerint	
		Kaocsolt felek	
31.1	F 31.01	Kaocsolt felek: kötelezettségeek és követelések kaocsolt felekkel szemben	GAAP 31
31.2	F 31.02	Kaocsolt felek: kaocsolt felekkel való üavletkötésekből származó kiadások és bevételek	
		4. RÉSZ [ÉVES]	
		Csoportszerkezet	
40,1	F 40.01	Csoportszerkezet: „intézményenként"	GAAP 40
40.2	F 40.02	Csoportszerkezet: „instrumentumonként"	
		Valós érték	
41.1	F 41.01	Valósérték-hierarchia: amortizált bekerülési értéken értékelt pénzüavi instrumentumok	GAAP 41
41.2	F 41.02	A valós érték ooció alkalmazása	
42	F 42.00	**Tárgyi eszközök és immateriális javak: könyv szerinti érték értékelési módszer szerint**	GAAP 42
43	F 43.00	**Céltartalékok**	GAAP 43
		Meahatározott iuttatási proaramok és munkavállalói iuttatások	
44.1	F 44.01	A meahatározott iuttatási proaramok nettó eszközeinek és kötelezettségeinek összetevői	
44.2	F 44.02	A meahatározott iuttatási proaramban vállalt kötelmek változásai	GAAP 44
44,3	F 44.03	Személyi jelleaű ráfordítások a juttatás típusa szerint	
44.4	F 44.04	Személyi jelleaű ráfordítások szerkezet és az alkalmazottak kateaóriája szerint	
		Az eredménykimutatás kiválasztott tételeinek részletezése	
45,1	F 45.01	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy vesztesége számviteli portfólió szerint	
45,2	F 45.02	Nem értékesítésre tartott nem pénzügyi eszközök kivezetéséből és leányvállalatokba, közös vállalkozásokba és társult vállalkozásokba történt befektetések kivezetéséből származó nyereség vagy veszteség	GAAP 45
45,3	F 45.03	Egyéb működési bevételek és ráfordítások	
46	F 46.00	**A saiáttőke-változások kimutatása**	GAAP 46
47	F 47.00	**Átlagos időtartam és megtérülési időszakok**	GAAP 47

4. szakasz „AZ INGATLANNAL FEDEZETT HITELEZÉSBŐL SZÁRMAZÓ VESZTESÉGEKRE VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS"

Ingatlannal fedezett kitettségek és ezekből származó veszteségek			
Tábla száma	**Tábla kódja**	**Tábla/táblacsoport megnevezése**	**Rövid név**
		INGATLANNAL FEDEZETT KITETTSÉGEK ÉS EZEKBŐL SZÁRMAZÓ VESZTESÉGEK	**LE**
15	C 15.00	Ingatlannal fedezett hitelezésből fakadó kitettségek és veszteségek	CR IP LOSSES

5. szakasz „A NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁSRA ÉS A KONCENTRÁCIÓS KOCKÁZATRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS"

A NAGYKOCKÁZAT-VALLALASRA VONATKOZO TABLAK			
Tábla száma	**Tábla kódja**	**Tábla/táblacsoport megnevezése**	**Rövid név**
		NAGYKOCKÁZAT-VÁLLALÁSOK	**LE**
26	C 26.00	Naovkockázat-vállalásokra vonatkozó limitek	LE LIMITS
27	C 27.00	A partner azonosítása	LE 1
28	C 28.00	A kereskedési könvvben nem szereplő és a kereskedési könvvben szereplő kitettségek	LE 2
29	C 29.00	Az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjain belüli egyedi ügyfelekkel szembeni kitettségek részletei	LE 3

6. szakasz „A TŐKEÁTTÉTELRE VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS"

A TŐKEÁTTÉTELI MUTATÓRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁSI TÁBLÁK			
Tábla kódja	**Tábla kódja**	**Tábla neve**	**Rövid név**
47	C 47.00	A tőkeáttételi mutató számítása	LRCalc
40	C 40.00	A kitettségi mérték alternatív meghatározása	LR1
43	C 43.00	A tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségi mérték elemeinek alternatív bontása	LR4
44	C 44.00	Általános információk	LR5
	C 48.00	A tőkeáttételi mutató volatilitása	LR6
48,01	C 48.01	A tőkeáttételi mutató volatilitása: Az adatszolgáltatási időszak számtani átlaga	LR6.1
48,02	C 48.02	A tőkeáttételi mutató volatilitása: A tőkeáttételi mutató volatilitása: Az adatszolgáltatási időszak napi értékei	LR6.2

7. szakasz „A NETTÓ STABIL FORRÁSELLÁTOTTSÁGI RÁTÁRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS"

A LIKVIDITÁSRA VONATKOZÓ TÁBLÁK			
Tábla száma	**Tábla kódja**	**Tábla/táblacsoport megnevezése**	**Rövid név**
		NSFR	
80	C 80.00	ELŐÍRT STABIL FORRÁSOK	NSFR -RSF
81	C 81.00	RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ STABIL FORRÁSOK	NSFR -ASF
		EGYSZERŰSÍTETT NSFR	
82	C 82.00	EGYSZERŰSÍTETT ELŐÍRT STABIL FORRÁSOK	NSFR – SRSF
83	C 83.00	EGYSZERŰSÍTETT RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ STABIL FORRÁSOK	NSFR – SASF
		NSFR ÖSSZEFOGLALÓ	
84	C 84.00	NSFR ÖSSZEFOGLALÓ	NSFR Sum

8. szakasz „AZ ESZKÖZTERHELÉSRE VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS"

AZ ESZKÖZTERHELÉSRE VONATKOZÓ TÁBLÁK			
Tábla száma	**Tábla kódja**	**Tábla/táblacsoport megnevezése**	**Rövid név**
		A RÉSZ – MEGTERHELÉS ÁTTEKINTÉSE	
32,1	F 32.01	AZ ADATSZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY ESZKÖZEI	AE-ASS
32,2	F 32.02	KAPOTT BIZTOSÍTÉK	AE-COL
32,3	F 32.03	MÉG NEM ELZÁLOGOSÍTOTT SAJÁT KIBOCSÁTÁSÚ FEDEZETT KÖTVÉNYEK ÉS ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSOK	AE-NPL
32,4	F 32.04	MEGTERHELÉS FORRÁSAI	AE-SOU
		B. RÉSZ – LEJÁRATI ADATOK	
33	F 33.00	*LEJÁRATI ADATOK*	AE-MAT
		C. RÉSZ – FÜGGŐ MEGTERHELÉS	
34	F 34.00	FÜGGŐ MEGTERHELÉS	AE-CONT
		D. RÉSZ – FEDEZETT KÖTVÉNYEK	
35	F 35.00	FEDEZETTKÖTVÉNY-KIBOCSÁTÁS	AE-CB
		E. RÉSZ – RÉSZLETES ADATOK	
36,1	F 36.01	RÉSZLETES ADATOK I. RÉSZ	AE-ADV1
36,2	F 36.02	RÉSZLETES ADATOK II. RÉSZ	AE-ADV2

9. szakasz „A LIKVIDITÁSI HELYZET MONITOROZÁSÁRA ALKALMAS TOVÁBBI MÉRŐSZÁMOKRA VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS"

AMM-TÁBLÁK			
Tábla száma	**Tábla kódja**	**Tábla/táblacsoport megnevezése**	**Rövid név**
		A TOVÁBBI MONITOROZÁSI ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓ TÁBLÁK	
66	C 66.01	LEJÁRATI TÁBLA	66
67	C 67.00	A FINANSZÍROZÁS KONCENTRÁCIÓJA PARTNERENKÉNT	67
68	C 68.00	A FINANSZÍROZÁS KONCENTRÁCIÓJA TERMÉKTÍPUSONKÉNT	68

69	C 69.00	ÁRAZÁS KÜLÖNBÖZŐ FINANSZÍROZÁSI FUTAMIDŐK ESETÉN	69
70	C 70.00	MEGÚJÍTOTT FINANSZÍROZÁS	70
71	C 71.00	A KIEGYENSÚLYOZÓ KAPACITÁS KONCENTRÁCIÓJA KIBOCSÁTÓNKÉNT	71

10. szakasz „A LIKVIDITÁSFEDEZETRE VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS"

A LIKVIDITÁSRA VONATKOZÓ TÁBLÁK			
Tábla száma	**Tábla kódja**	**Tábla/táblacsoport megnevezése**	**Rövid név**
		A LIKVIDITÁSFEDEZETRE VONATKOZÓ TÁBLÁK	
72	C 72.00	LIKVIDITÁSFEDEZET – LIKVID ESZKÖZÖK	72
73	C 73.00	LIKVIDITÁSFEDEZET – KIÁRAMLÁSOK	73
74	C 74.00	LIKVIDITÁSFEDEZET – BEÁRAMLÁSOK	74
75	C 75.01	LIKVIDITÁSFEDEZET – BIZTOSÍTÉKI CSEREÜGYLETEK	75
76	C 76.00	LIKVIDITÁSFEDEZET – SZÁMÍTÁSOK	76
77	C 77.00	LIKVIDITÁSFEDEZET – KONSZOLIDÁCIÓS KÖR	77

11. szakasz „A GLOBÁLISAN RENDSZERSZINTEN JELENTŐS INTÉZMÉNYEK PUFFERRÁTÁJÁNAK MEGHATÁROZÁSÁRA ÉS HOZZÁRENDELÉSÉRE VONATKOZÓ KIEGÉSZÍTŐ ADATSZOLGÁLTATÁS"

TÁBLÁK			
Tábla száma	**Tábla kódja**	**Tábla/táblacsoport megnevezése**	**Rövid név**
		GLOBÁLISAN RENDSZERSZINTEN JELENTŐS INTÉZMÉNYEKRE VONATKOZÓ MUTATÓK ÉS BANKUNIÓS SZINTEN ÖSSZESÍTETT TÉTELEK	
1	G 01.00	GLOBÁLISAN RENDSZERSZINTEN JELENTŐS INTÉZMÉNYEKRE VONATKOZÓ MUTATÓK ÉS BANKUNIÓS SZINTEN ÖSSZESÍTETT TÉTELEK	GSII

12. szakasz „A BANKI KÖNYVI KAMATLÁBKOCKÁZATRA (IRRBB) VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁS"

IRRBB TÁBLÁK				
Tábla száma	**Tábla kódja**	**Tábla/táblacsoport megnevezése**	**Rövid név**	**Érintett intézmények**
A BANKI KÖNYVI KAMATLÁBKOCKÁZAT (IRRBB) ÉRTÉKELÉSE: A TŐKE GAZDASÁGI ÉRTÉKÉRE (EVE) ÉS A NETTÓ KAMATBEVÉTELRE (NII) VONATKOZÓ FELÜGYELETI KIUGRÓÉRTÉK-TESZT (SOT) ÉS A PIACI ÉRTÉK (MV) VÁLTOZÁSAI [NEGYEDÉVES]				
1	J 01.00	A BANKI KÖNYVI KAMATLÁBKOCKÁZAT (IRRBB) ÉRTÉKELÉSE: A TŐKE GAZDASÁGI ÉRTÉKÉRE (EVE) ÉS A NETTÓ KAMATBEVÉTELRE (NII) VONATKOZÓ FELÜGYELETI KIUGRÓÉRTÉK-TESZT (SOT) ÉS A PIACI ÉRTÉK (MV) VÁLTOZÁSAI	IRRBB.1	Összes intézmény
AZ ÉRZÉKENYSÉGRE VONATKOZÓ BECSLÉSEK BONTÁSA [NEGYEDÉVES]				
2	J 02.00	AZ ÉRZÉKENYSÉGRE VONATKOZÓ BECSLÉSEK BONTÁSA	IRRBB.2	Nagy méretű intézmények „Egyéb" intézmények Kis méretű és nem összetett intézmények (SNCIS)
3	J 03.00	AZ ÉRZÉKENYSÉGRE VONATKOZÓ BECSLÉSEK BONTÁSA („EGYÉB" INTÉZMÉNYEK. EGYSZERŰSÍTETT)	IRRBB.3	
4	J 04.00	AZ ÉRZÉKENYSÉGRE VONATKOZÓ BECSLÉSEK BONTÁSA (KIS MÉRETŰ ÉS NEM ÖSSZETETT INTÉZMÉNYEK (SNCIS), EGYSZERŰSÍTETT)	IRRBB.4	
ÁTÁRAZÓDÓ PÉNZÁRAMLÁSOK [NEGYEDÉVES]				
5	J 05.00	ÁTÁRAZÓDÓ PÉNZÁRAMLÁSOK	IRRBB.5	Nagy méretű intézmények „Egyéb" intézmények Kis méretű és nem összetett intézmények (SNCIS)
6	J 06.00	ÁTÁRAZÓDÓ PÉNZÁRAMLÁSOK („EGYÉB" INTÉZMÉNYEK. EGYSZERŰSÍTETT)	IRRBB.6	
7	J 07.00	ÁTÁRAZÓDÓ PÉNZÁRAMLÁSOK (KIS MÉRETŰ ÉS NEM ÖSSZETETT INTÉZMÉNYEK (SNCIS), EGYSZERŰSÍTETT)	IRRBB.7	
RELEVÁNS PARAMÉTEREK [NEGYEDÉVES]				
8	J 08.00	RELEVÁNS PARAMÉTEREK	IRRBB.8	Nagy méretű intézmények „Egyéb" intézmények és kis méretű és nem összetett intézmények (SNCIS)
9	J 09.00	RELEVÁNS PARAMÉTEREK (KIS MÉRETŰ ÉS NEM ÖSSZETETT INTÉZMÉNYEK (SNCIS) ÉS „EGYÉB" INTÉZMÉNYEK, EGYSZERŰSÍTETT)	IRRBB.9	
KVALITATÍV INFORMÁCIÓK [ÉVES]				
10,1	J 10.01	ÁLTALÁNOS KVALITATÍV INFORMÁCIÓK	IRRBB.10	Nagy méretű intézmények
10,2	J 10.02	KVALITATÍV INFORMÁCIÓK „DEVIZANEMENKÉNT"		
11,1	J 11.01	ÁLTALÁNOS KVALITATÍV INFORMÁCIÓK (KIS MÉRETŰ ÉS NEM ÖSSZETETT INTÉZMÉNYEK (SNCIS) ÉS „EGYÉB" INTÉZMÉNYEK, EGYSZERŰSÍTETT)	IRRBB.11	„Egyéb" intézmények és kis méretű és nem összetett intézmények (SNCIS)
11,2	J 11.02	KVALITATÍV INFORMÁCIÓK „DEVIZANEMENKÉNT" (KIS MÉRETŰ ÉS NEM ÖSSZETETT INTÉZMÉNYEK (SNCIS) ÉS „EGYÉB" INTÉZMÉNYEK, EGYSZERŰSÍTETT)		

C 01.00 – SZAVATOLÓTŐKE (CA1)			
Sorok	**Azonosító**	**Tétel**	**Összeg**
0010	**1**	**SZAVATOLÓTŐKE**	
0015	**1.1**	**ALAPVETŐ (T1) TŐKE**	
0020	**1.1.1**	**ELSŐDLEGES ALAPVETŐ (CET1) TŐKE**	
0030	**1.1.1.1**	**CET1 tőkeelemként figyelembe vehető tőkeinstrumentumok**	
0040	1.1.1.1.1	Teljes egészében befizetett tőkeinstrumentumok	
0045	1.1.1.1.1	Ebből: veszélyhelyzetekben állami hatóságok által lejegyzett tőkeinstrumentumok	
0050	1.1.1.1.2	Tájékoztató adat: figyelembe nem vehető tőkeinstrumentumok	
0060	1.1.1.1.3	Névértéken felüli befizetés (ázsió)	
0070	1.1.1.1.4	(–) Saját CET1 tőkeinstrumentumok	
0080	1.1.1.1.4	(–) Közvetlen részesedések CET1 tőkeinstrumentumokban	
0090	1.1.1.1.4	(–) Közvetett részesedések CET1 tőkeinstrumentumokban	
0091	1.1.1.1.4	(–) Szintetikus részesedések CET1 tőkeinstrumentumokban	
0092	1.1.1.1.5	(–) Saját CET1 tőkeinstrumentumok megvásárlására vonatkozó tényleges vagy függő kötelezettségek	
0130	**1.1.1.2**	**Eredménytartalék**	
0140	1.1.1.2.1	Előző évek eredménytartaléka	
0150	1.1.1.2.2	Figyelembe vehető nyereség/veszteség	
0160	1.1.1.2.2	Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható eredmény	
0170	1.1.1.2.2	(–) Az évközi vagy év végi nyereség figyelembe nem vehető része	
0180	**1.1.1.3**	**Halmozott egyéb átfogó jövedelem**	
0200	**1.1.1.4**	**Egyéb tartalékok**	
0210	**1.1.1.5**	**Általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékok**	
0220	**1.1.1.6**	**Szerzett jogok alapján figyelembe vett CET1 tőkeinstrumentumok miatti átmeneti kligazítások**	
0230	**1.1.1.7**	**CET1 tőkében megjelenített kisebbségi részesedés**	
0240	**1.1.1.8**	**További kisebbségi részesedések miatti átmeneti kligazítások**	
0250	**1.1.1.9**	**Prudenciális szűrők miatt végrehajtott kligazítások a CET1 tőkében**	
0260	1.1.1.9.1	(–) Értékpapírosított eszközökből származó növekedés a saját tőkében	
0270	1.1.1.9.2	Cash flow-fedezeti ügyletek tartaléka	
0280	1.1.1.9.3	Valós értéken értékelt kötelezettségekben a saját hitelkockázat változásából származó halmozott nyereség vagy veszteség	
0285	1.1.1.9.4	Származtatott ügyletekből eredő kötelezettségekhez kapcsolódó, az intézmény saját hitelkockázatából adódó valószínű adósságok Az orokkezés	
0290	1.1.1.9.5	(–) Prudens értékelés követelményei miatti értékelési korrekció	
0300	**1.1.1.10**	**(–) Cégérték (goodwill)**	
0310	1.1.1.10	(–) Immateriális eszközök között elszámolt cégérték	
0320	1.1.1.10	(–) Jelentős befektetések értékelésébe beszámított cégérték	
0330	1.1.1.10	Cégértékhez kapcsolódó halasztott adókötelezettségek	
0335	1.1.1.10	A leányvállalatok cégértékére vonatkozó, a leányvállalatok konszolidálásából származó, harmadik személyeknek tulajdonítható számviteli átértékelés	
0340	**1.1.1.11**	**(–) Egyéb immateriális eszközök**	
0350	1.1.1.11	(–) Egyéb immateriális eszközök a halasztott adókötelezettségek levonása előtt	
0352	1.1.1.11	(–) Ebből: immateriális eszközként elszámolt szoftvereszközök a halasztott adókötelezettségek levonása előtt	
0360	1.1.1.11	Egyéb immateriális eszközökhöz kapcsolódó halasztott adókötelezettségek	
0362	1.1.1.11	Ebből: immateriális eszközként elszámolt szoftvereszközökhöz kapcsolódó halasztott adókötelezettségek	
0365	1.1.1.11	A leányvállalatok cégértéken kívüli immateriális eszközeire vonatkozó, a leányvállalatok konszolidálásából származó, harmadik személyeknek tulajdonítható számviteli átértékelés	
0370	**1.1.1.12**	**(–) Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések kapcsolódó adókötelezettségek nélkül**	
0380	**1.1.1.13**	**(–) Hitelkockázati kligazítások IRB módszerrel számított hiánya a várható veszteséghez viszonyítva**	
0390	**1.1.1.14**	**(–) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök**	
0400	1.1.1.14	(–) Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök	
0410	1.1.1.14	Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközökhöz kapcsolódó halasztott adókötelezettségek	
0420	1.1.1.14	Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök, amelyeket az intézmény korlátlanul képes felhasználni	
0430	**1.1.1.15**	**(–) Kölcsönös részesedések CET1 tőkeinstrumentumokban**	
0440	**1.1.1.16**	**(–) AT1 tőkeelemek összegét meghaladó AT1 levonások többlete**	
0450	**1.1.1.17**	**(–) A pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedések, amelyekre alternatívaként 1250 %-os kockázati súly alkalmazható**	
0460	**1.1.1.18**	**(–) Értékpapírosítási pozíciók, amelyekre alternatívaként 1250 %-os kockázati súly alkalmazható**	
0470	**1.1.1.19**	**(–) Nyitva szállítások, amelyekre alternatívaként 1250 %-os kockázati súly alkalmazható**	
0471	**1.1.1.20**	**(–) Egy kosárban lévő azon pozíciók, amelyekre az intézmény nem tudja az IRB módszer alapján meghatározni a kockázati súlyt, és amelyekre így alternatívaként 1 250 %-os kockázati súly alkalmazható**	
0472	**1.1.1.21**	**(–) Belsőmodell-módszer hatálya alá tartozó részvényjellegű kitettségek, amelyekre alternatívaként 1250 %-os kockázati súly alkalmazható**	
0480	**1.1.1.22**	**(–) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban**	
0490	**1.1.1.23**	**(–) Levonható, jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések**	
0500	**1.1.1.24**	**(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (CET1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik**	
0510	**1.1.1.25**	**(–) A 17,65 %-os küszöbértéket meghaladó összeg**	
0511	**1.1.1.25**	(–) A 17,65 %-os küszöbértéket meghaladó, a pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó összeg, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0512	**1.1.1.25**	(–) A 17,65 %-os küszöbértéket meghaladó, az átmeneti különbözetből adódó halasztott adókövetelésekhez kapcsolódó összeg	
0513	**1.1.1.26**	**(–) Nemteljesítő kitettségek elégtelen fedezete**	
0514	**1.1.1.27**	**(–) Minimális értékű kötelezettségvállalások hiánya**	
0515	**1.1.1.28**	**(–) Egyéb előre látható adóterhek**	
0520	**1.1.1.29**	**CET1 tőke egyéb átmeneti kligazításai**	
0524	**1.1.1.29**	**(–) További levonások a CET1 tőkéből az 575/2013/EU rendelet 3. cikke alapján**	
0529	**1.1.1.29**	**CET1 tőkeelemek vagy levonások – egyéb**	
0530	**1.1.2**	**KIEGÉSZÍTŐ ALAPVETŐ (AT1) TŐKE**	
0540	**1.1.2.1**	**AT1 tőkeelemként figyelembe vehető tőkeinstrumentumok**	
0551	1.1.2.1.1	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok	
0560	1.1.2.1.2	Tájékoztató adat: figyelembe nem vehető tőkeinstrumentumok	
0571	1.1.2.1.3	Névértéken felüli befizetés (ázsió)	
0580	1.1.2.1.4	(–) Saját AT1 tőkeinstrumentumok	
0590	1.1.2.1.4	(–) Közvetlen részesedések AT1 tőkeinstrumentumokban	
0620	1.1.2.1.4	(–) Közvetett részesedések AT1 tőkeinstrumentumokban	
0621	1.1.2.1.4	(–) Szintetikus részesedések AT1 tőkeinstrumentumokban	
0622	1.1.2.1.5	(–) Saját AT1 tőkeinstrumentumok megvásárlására vonatkozó tényleges vagy függő kötelezettségek	
0660	**1.1.2.2**	**Szerzett jogok alapján figyelembe vett AT1 tőkeinstrumentumok miatti átmeneti kligazítások**	
0670	**1.1.2.3**	**Leányvállalatok által kibocsátott, AT1 tőkeként megjelenített instrumentumok**	
0680	**1.1.2.4**	**Átmeneti kligazítások a leányvállalatok által kibocsátott instrumentumok AT1 tőkeként való pótlólagos megjelenítése miatt**	
0690	**1.1.2.5**	**(–) Kölcsönös részesedések AT1 tőkeinstrumentumokban**	
0700	**1.1.2.6**	**(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott AT1 tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel**	
0710	**1.1.2.7**	**(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (AT1) tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik**	
0720	**1.1.2.8**	**(–) T2 tőkeelemek összegét meghaladó T2 levonások többlete**	
0730	**1.1.2.9**	**AT1 tőke egyéb átmeneti kligazításai**	
0740	**1.1.2.10**	**AT1 tőkeelemek összegét meghaladó AT1 levonások többlete (levonás a CET1 tőkében)**	
0744	**1.1.2.11**	**(–) További levonások az AT1 tőkéből az 575/2013/EU rendelet 3. cikke alapján**	
0748	**1.1.2.12**	**AT1 tőkeelemek vagy levonások – egyéb**	
0750	**1.2**	**T2 TŐKE**	
0760	**1.2.1**	**T2 tőkeként figyelembe vehető tőkeinstrumentumok**	
0771	1.2.1.1	Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok	
0780	1.2.1.2*	Tájékoztató adat: figyelembe nem vehető tőkeinstrumentumok	
0791	1.2.1.3	Névértéken felüli befizetés (ázsió)	
0800	1.2.1.4	(–) Saját T2 tőkeinstrumentumok	
0810	1.2.1.4.1	(–) Közvetlen részesedések T2 tőkeinstrumentumokban	
0840	1.2.1.4.2	(–) Közvetett részesedések T2 tőkeinstrumentumokban	
0841	1.2.1.4.3	(–) Szintetikus részesedések T2 tőkeinstrumentumokban	
0842	1.2.1.5	(–) Saját T2 tőkeinstrumentumok megvásárlására vonatkozó tényleges vagy függő kötelezettségek	
0880	**1.2.2**	**Szerzett jogok alapján figyelembe vett T2 tőkeinstrumentumok miatti átmeneti kligazítások**	
0890	**1.2.3**	**Leányvállalatok által kibocsátott, T2 tőkeként megjelenített instrumentumok**	
0900	**1.2.4**	**Átmeneti kligazítások a leányvállalatok által kibocsátott instrumentumok T2 tőkeként való pótlólagos megjelenítése miatt**	
0910	**1.2.5**	**Az IRB módszerrel számított céltartalékok többlete a figyelembe vehető várható veszteségekhez viszonyítva**	
0920	**1.2.6**	**Általános hitelkockázati kligazítások – sztenderd módszer (SA)**	
0930	**1.2.7**	**(–) Kölcsönös részesedések T2 tőkeinstrumentumokban**	
0940	**1.2.8**	**(–) Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban**	
0950	**1.2.9**	**(–) Pénzügyi ágazatbeli olyan szervezetek által kibocsátott elsődleges alapvető (T2) tőkeinstrumentumok, amelyekben az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik**	
0955	**1.2.9A**	**(–) A leírható, illetve átalakítható kötelezettségekből történő levonásoknak a leírható, illetve átalakítható kötelezettségeken felüli összege**	
0960	**1.2.10**	**T2 tőke egyéb átmeneti kligazításai**	
0970	**1.2.11**	**T2 tőkeelemek összegét meghaladó T2 levonások többlete (levonás a AT1 tőkében)**	
0974	**1.2.12**	**(–) További levonások az T2 tőkéből az 575/2013/EU rendelet 3. cikke alapján**	
0978	**1.2.13**	**T2 tőkeelemek vagy levonások – egyéb**	

C 02.00 – SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNY (CA2)

Sorok	Tétel	Megnevezés	TREA	Tőke-küszöbérték S-TREA
			0010	0020
0010	1	**TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉK**		
0020	1*	*Ebből: az 575/2013/EU rendelet 95. cikkének (2) bekezdése és 98. cikke szerinti befektetési vállalkozások*		
0030	1**	*Ebből: az 575/2013/EU rendelet 96. cikkének (2) bekezdése és 97. cikke szerinti befektetési vállalkozások*		
0035	1***	***Ebből: Tőke-küszöbérték miatti kiigazítás***		
0036	1a	**TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉK A KÜSZÖB ALKALMAZÁSA ELŐTT**		
0040	1.1	**HITELKOCKÁZATRA, PARTNERKOCKÁZATRA ÉS FELHÍGULÁSI KOCKÁZATRA, VALAMINT NYITVA SZÁLLÍTÁSOKRA VONATKOZÓ, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉKEK**		
0050	1.1.1	**Sztenderd módszer (SA)**		
0051	1.1.1*	Ebből: kiegészítő szigorúbb prudenciális követelmények az 575/2013/EU rendelet 124. cikke alapján		
0060	1.1.1.1	Sztenderd módszer (SA) szerinti kitettségi osztályok értékpapírosítási pozíciók nélkül		
0070	1.1.1.1.01	Központi kormányzatok vagy központi bankok		
0080	1.1.1.1.02	Regionális kormányzatok vagy helyi hatóságok		
0090	1.1.1.1.03	Közszektorbeli intézmények		
0100	1.1.1.1.04	Multilaterális fejlesztési bankok		
0110	1.1.1.1.05	Nemzetközi szervezetek		
0120	1.1.1.1.06	Intézmények		
0125	1.1.1.1.07a	Vállalkozások – egyéb		
0131	1.1.1.1.07b	Vállalkozások – speciális hitelezés		
0140	1.1.1.1.08	Lakossági		
0150	1.1.1.1.09	Ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett, valamint földterületszerzéssel, fejlesztéssel és építéssel szembeni kitettségek		
0151	1.1.1.1.09.1	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezett)		
0152	1.1.1.1.09.2	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezetlen)		
0153	1.1.1.1.09.3	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – nem jövedelemtermelő ingatlanok		
0154	1.1.1.1.09.4	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – jövedelemtermelő ingatlanok		
0155	1.1.1.1.09.5	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – jövedelemtermelő ingatlanok		
0156	1.1.1.1.09.6	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezett)		
0157	1.1.1.1.09.7	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezetlen)		
0158	1.1.1.1.09.8	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – nem jövedelemtermelő ingatlanok		
0159	1.1.1.1.09.9	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – jövedelemtermelő ingatlanok		
0900	1.1.1.1.09.9a	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – jövedelemtermelő ingatlanok		
0910	1.1.1.1.09.9b	Földterületszerzéssel, fejlesztéssel és építéssel szembeni kitettségek		
0160	1.1.1.1.10	Nemteljesítő kitettségek		
0171	1.1.1.1.11a	Alárendelt hitelviszonyt megtestesítő kitettségek		
0180	1.1.1.1.12	Fedezett kötvények		
0190	1.1.1.1.13	Rövid távú hitelminősítéssel rendelkező intézményekkel és vállalkozásokkal szembeni követelések		
0200	1.1.1.1.14	Kollektív befektetési formák (KBF)		
0210	1.1.1.1.15	Részvényjellegű kitettségek		
0211	1.1.1.1.16	Egyéb tételek		
0212	1.1.1.1.16.1	Ebből: immateriális eszközként elszámolt szoftvereszközök		
0240	1.1.2	**Belső minősítésen alapuló módszer (IRB)**		
0241	1.1.2*	Ebből: kiegészítő szigorúbb prudenciális követelmények az 575/2013/EU rendelet 164. cikke alapján		
0242	1.1.2**	Ebből: kiegészítő szigorúbb prudenciális követelmények az 575/2013/EU rendelet 124. cikke alapján		
0250	1.1.2.1	IRB módszer a nemteljesítéskori veszteségrátára (LGD) vonatkozó saját becslés és hitel-egyenértékesítési tényező (CCF) mellőzésekor		
0260	1.1.2.1.01	Központi kormányzatok és központi bankok		
0261	1.1.2.1.01a	Regionális kormányzatok vagy helyi hatóságok		
0262	1.1.2.1.01b	Közszektorbeli intézmények		
0270	1.1.2.1.02	Intézmények		
0290	1.1.2.1.04	Vállalkozások – speciális hitelezés		
0295	1.1.2.1.04a	Vállalkozások – vásárolt követelések		
0300	1.1.2.1.05	Vállalkozások – egyéb		
0305	1.1.2.1.06*	Tájékoztató adat: Vállalkozások – nagyvállalatok		
0306	1.1.2.1.06**	Tájékoztató adat: Vállalkozások – kkv		
0310	1.1.2.2	IRB módszer a nemteljesítéskori veszteségrátára (LGD) vonatkozó saját becslés és/vagy hitel-egyenértékesítési tényezők (CCF) alkalmazásakor		
0320	1.1.2.2.01	Központi kormányzatok és központi bankok		
0325	1.1.2.2.01a	Regionális kormányzatok vagy helyi hatóságok		
0326	1.1.2.2.01b	Közszektorbeli intézmények		
0350	1.1.2.2.04	Vállalkozások – speciális hitelezés		
0355	1.1.2.2.04a	Vállalkozások – vásárolt követelések		
0360	1.1.2.2.05	Vállalkozások – egyéb		
0415	1.1.2.2.05a*	Tájékoztató adat: Vállalkozások – nagyvállalatok		
0416	1.1.2.2.05a**	Tájékoztató adat: Vállalkozások – kkv		
0371	1.1.2.2.06	Lakossági – lakóingatlannal fedezett		
0390	1.1.2.2.08	Lakossági – a rulírozó állományba beszámítható		
0395	1.1.2.2.08a	Lakossági – vásárolt követelések		
0401	1.1.2.2.09	Lakossági – egyéb		
0411	1.1.2.2.11*	Tájékoztató adat: Lakossági – ingatlannal fedezett (kkv)		
0412	1.1.2.2.11**	Tájékoztató adat: Lakossági – ingatlannal fedezett (nem kkv)		
0413	1.1.2.2.11***	Tájékoztató adat: Lakossági – egyéb kkv		
0414	1.1.2.2.11****	Tájékoztató adat: Lakossági – egyéb nem kkv		
0420	1.1.2.3	Részvényjellegű kitettségek (IRB)		
0425	1.1.2.4	Kollektív befektetési formák (KBF)		
0450	1.1.2.5	Egyéb, nem hitelkötelezettségeket megtestesítő eszközök		
0455	1.1.2.5.1	Ebből: immateriális eszközként elszámolt szoftvereszközök		
0460	1.1.3	**Központi szerződő fél garanciaalapjába befizetett hozzájárulások kockázati kitettségértéke**		
0470	1.1.4	**Értékpapírosítási pozíciók**		
0490	1.2	**KIEGYENLÍTÉSI/TELJESÍTÉSI KOCKÁZAT TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉKE**		
0500	1.2.1	**Nem kereskedési könyvi kiegyenlítési/teljesítési kockázat**		
0510	1.2.2	**Kereskedési könyvi kiegyenlítési/teljesítési kockázat**		
0520	1.3	**A PIACI KOCKÁZATNAK KITETT ÜZLETI TEVÉKENYSÉG TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉKE**		
0530	1.3.1	**A piaci kockázatnak kitett üzleti tevékenység kockázati kitettségértéke a kizárólag az egyszerűsített sztenderd módszert (SSA) alkalmazó szervezetek esetében**		
0540	1.3.1.1	Kereskedett, hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok		
0550	1.3.1.2	Részvényjellegű kitettségek		
0555	1.3.1.3	Egyedi módszer a kollektív befektetési formák pozíciókockázatára		
0556	1.3.1.3*	Tájékoztató adat: kizárólag kereskedett, hitelviszonyt megtestesítő instrumentumokba befektetett kollektív befektetési formák		
0557	1.3.1.3**	Tájékoztató adat: kizárólag tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumokba vagy vegyes eszközökbe befektetett kollektív befektetési formák		
0560	1.3.1.4	Deviza		
0570	1.3.1.5	Áru		
0580	1.3.2	**Pozíciókockázat, devizaárfolyam-kockázat és árukockázat belső modelleken alapuló módszer (IM) szerinti kockázati kitettségértéke**		
0581	1.3.3	**A piaci kockázatnak kitett mérlegen belüli és mérlegen kívüli tételek kockázati kitettségértéke a kizárólag az alternatív sztenderd módszert (ASA) alkalmazó szervezetek esetében**		
0585	1.3.4	**A piaci kockázatnak kitett mérlegen belüli és mérlegen kívüli tételek kockázati kitettségértéke a csak az alternatív belső modellen alapuló módszert (AIMA) vagy az AIMA és az ASA kombinációját alkalmazó szervezetek esetében**		
0589	1.3*	**A KERESKEDÉSI KÖNYV ÉS A NEM KERESKEDÉSI KÖNYV KÖZÖTTI ÁTSOROLÁSOK KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉKE**		
0590	1.4	**MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT (OpR) TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉKE**		
0630	1.5	**FIX ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEKBŐL EREDŐ TOVÁBBI KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉK**		
0640	1.6	**A HITELÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓ TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉKE**		
0655	1.6.4	**Sztenderd módszer (SA)**		
0665	1.6.5	**Teljes körű alapmódszer (F-BA)**		
0666	1.6.6	**Csökkentett alapmódszer (R-BA)**		
0675	1.6.7	**Egyszerűsített módszer**		
0676	1.6.8	**Kollektív befektetési formákban lévő származtatotteszköz-pozíciók egyszerűsített kezelése**		
0680	1.7	**KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT NAGYKOCKÁZATOK TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉKE**		
0690	1.8	**EGYÉB KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉKEK**		
0710	1.8.2	**Ebből: kiegészítő szigorúbb prudenciális követelmények az 575/2013/EU rendelet 458. cikke alapján**		
0720	1.8.2*	Ebből: nagykockázat-vállalással kapcsolatos követelmények		
0730	1.8.2**	Ebből: a lakóingatlanok és kereskedelmi ingatlanok piacán jelentkező eszközbuborékok kezelését célzó kockázati súlyok módosításából eredő követelmények		
0740	1.8.2***	Ebből: a pénzügyi szektoron belüli kitettségekből eredő követelmények		
0750	1.8.3	**Ebből: kiegészítő szigorúbb prudenciális követelmények az 575/2013/EU rendelet 459. cikke alapján**		
0755	1.8.3a	**Ebből: a felügyeleti hatóság által a 2013/36/EU irányelv 110. cikke alapján előírt, piaci kockázatra vonatkozó további, kockázattal súlyozott kitettségérték**		
0760	1.8.4	**Ebből: az 575/2013/EU rendelet 3. cikkéből eredő további kockázati kitettségérték**		
0770	1.8.4*	**Ebből: piaci kockázatra vonatkozó további, kockázattal súlyozott kitettségérték**		
0780	1.8.5	**Ebből: kriptoeszközökkel kapcsolatos, az 575/2013/EU rendelet 501d. cikkének (2) bekezdéséből eredő átmeneti kockázati kitettségérték**		

C 03.00 – TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓK ÉS TŐKESZINTEK (CA3)

Sorok	Azon	Tétel	Összeg
0010	1	CET1 tőkemegfelelési mutató	
0020	2	A CET1 tőke többlete (+)/hiánya (–)	
0030	3	T1 tőkemegfelelési mutató	
0040	4	A T1 tőke többlete (+)/hiánya (–)	
0050	5	Teljes tőkemegfelelési mutató	
0060	6	A teljes tőke többlete (+)/hiánya (–)	
Tájékoztató adatok: Tőkemegfelelési mutatók a tőke-küszöbérték alkalmazása nélküli TREA figyelembevételével			
0070	7	CET1 tőkemegfelelési mutató a tőke-küszöbérték alkalmazása nélküli TREA figyelembevételével	
0080	8	T1 tőkemegfelelési mutató a tőke-küszöbérték alkalmazása nélküli TREA figyelembevételével	
0090	9	Teljestőke-megfelelési mutató a tőke-küszöbérték alkalmazása nélküli TREA figyelembevételével	
Tájékoztató adatok: teljes SREP-tőkekövetelmény (TSCR), teljes tőkekövetelmény (OCR), 2. pillér szerinti tőke-iránymutatás (P2G)			
0130	13	Teljes-SREP-tőkekövetelmény-mutató (TSCR-mutató)	
0140	13	TSCR: CET1 tőke formájában	
0150	13	TSCR: T1 tőke formájában	
0151	13a	Teljes-SREP-tőkekövetelmény-mutató (TSCR-mutató) a 2013/36/EU irányelv 104a. cikke (6) bekezdésének a) pontja szerinti felső határérték nélkül	
0152	13a*	TSCR: CET1 tőke formájában	
0153	13a**	TSCR: T1 tőke formájában	
0160	14	Teljestőkekövetelmény-mutató (OCR-mutató)	
0170	14*	OCR: CET1 tőke formájában	
0180	14**	OCR: T1 tőke formájában	
0190	15	OCR és 2. pillér szerinti tőke-iránymutatás (P2G)	
0200	15*	OCR és P2G: CET1 tőke formájában	
0210	15**	OCR és P2G: T1 tőke formájában	
0220	16	A CET1 tőke többlete (+)/hiánya (–), figyelembe véve az 575/2013/EU rendelet 92. cikkében és a 2013/36/EU irányelv 104a. cikkében foglalt követelményeket	
Tájékoztató adatok: Tőkemegfelelési mutatók a tőke-küszöbértékre vonatkozó átmeneti rendelkezések alkalmazása nélkül			
0330	20	CET1 tőkemegfelelési mutató teljes körű bevezetést követően	
0340	21	Teljes körű T1 tőkemegfelelési mutató	
0350	22	Teljestőke-megfelelési mutató teljes körű bevezetést követően	
0360	23	CET 1 tőkemegfelelési mutató az S-TREA tőke-küszöbértékre vonatkozó átmeneti rendelkezések (az 575/2013/EU rendelet 465. cikkének (3), (4), (5) és (7) bekezdése) alkalmazása nélkül	
0370	24	T1 tőkemegfelelési mutató az S-TREA tőke-küszöbértékre vonatkozó átmeneti rendelkezések (az 575/2013/EU rendelet 465. cikkének (3), (4), (5) és (7) bekezdése) alkalmazása nélkül	
0380	25	Teljestőke-megfelelési mutató az S-TREA tőke-küszöbértékre vonatkozó átmeneti rendelkezések (az 575/2013/EU rendelet 465. cikkének (3), (4), (5) és (7) bekezdése) alkalmazása nélkül	

C 04.00 – TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (CA4)			
Sor	Azonos	Tétel	Oszlop
Halasztott adókövetelések és adókötelezettségek			0010
0010	1	**Halasztott adókövetelések összesen**	
0020	1.1	Nem a jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető halasztott adókövetelések	
0030	1.2	Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések	
0040	1.3	Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések	
0050	2	**Halasztott adókötelezettségek összesen**	
0060	2.1	Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, halasztott adókövetelésekhez kapcsolódó, nem levonható halasztott adókötelezettségek	
0070	2.2	Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, halasztott adókövetelésekhez kapcsolódó, levonható halasztott adókötelezettségek	
0080	2.2.1	Nem átmeneti különbözetből eredő, jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, halasztott adókövetelésekhez kapcsolódó, levonható halasztott adókötelezettségek	
0090	2.2.2	Átmeneti különbözetből eredő, jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, halasztott adókövetelésekhez kapcsolódó, levonható halasztott adókötelezettségek	
0093	2A	**Adótölfizetések és negatív adóalaphoz kapcsolódó visszakönyvelések**	
0096	2B	**250 %-os kockázati súlyú halasztott adókövetelések**	
0097	2C	**0 %-os kockázati súlyú halasztott adókövetelések**	
A CET1 tőkéből történő levonások alóli mentesség			
0901	2W	**A CET1 tőkéből való levonás alól mentesített immateriális eszközként elszámolt szoftvereszközök**	
AT1 tőkeinstrumentumok számviteli besorolása			
0905	27	**Az alkalmazandó számviteli szabályozás szerint saját tőkének minősülő tőkeinstrumentumok és a kapcsolódó ázsió**	
0906	22	**Az alkalmazandó számviteli szabályozás szerint kötelezettségnek minősülő tőkeinstrumentumok és kapcsolódó ázsió**	
Hitelkockázati kiigazítások és várható veszteség			
0100	3	**Hitelkockázati kiigazítások és a kiegészítő értékelési korrekciók, valamint az egyéb szavatolótőke-csökkentések IRB módszerrel számított többlete (+) vagy hiánya (–) a várható veszteséghez viszonyítva, teljesítő kitettségek esetén**	
0110	3.1	A hitelkockázati kiigazítások és a kiegészítő értékelési korrekciók, valamint az egyéb szavatolótőke-csökkentések teljes, a várható veszteség kiszámításakor figyelembe vehető összege	
0120	3.1.1	Általános hitelkockázati kiigazítások	
0130	3.1.2	Egyedi hitelkockázati kiigazítások	
0131	3.1.3	Kiegészítő értékelési korrekciók és egyéb szavatolótőke-csökkentések	
0140	3.2	Figyelembe vehető várható veszteségek összesen	
0145	4	**Az egyedi hitelkockázati kiigazítások IRB módszerrel számított többlete (+) vagy hiánya (–) a várható veszteséghez viszonyítva, nemteljesítő kitettségek esetén**	
0150	4.1	Hasonló módon kezelt egyedi hitelkockázati kiigazítások és pozíciók	
0155	4.2	Figyelembe vehető várható veszteségek összesen	
0160	5	**Kockázattal súlyozott kitettségérték a T2 tőkeként figyelembe vehető céltartalléktöbblet felső határának kiszámításához**	
0170	6	**A T2 tőkébe beszámítható bruttó céltartalékok összesen**	
0180	7	**Kockázattal súlyozott kitettségérték a T2 tőkeként figyelembe vehető céltartalék felső határának kiszámításához**	
A CET1 tőkéből történő levonások közzétételével			
0190	8	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetekben lévő részesedések nem levonható részének kiszűrőtétke, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban**	
0200	9	**A CET1 tőkére vonatkozóan rögzített 10 %-os küszöbérték**	
0210	10	**A CET1 tőkére vonatkozóan rögzített 17,65 %-os küszöbérték**	
0225	11	**Pénzügyi ágazaton kívüli befolyásoló részesedés szempontjából figyelembe vehető szavatolótőke**	
Pénzügyi ágazatbeli szervezetek tőkéjében fennálló részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban			
0230	12	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban, a rövid pozíciók levonásával**	
0240	12.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő közvetlen részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0250	12.1.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő bruttó közvetlen részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0260	12.1.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetlen részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0270	12.2	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő közvetett részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0280	12.2.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő bruttó közvetett részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0290	12.2.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetett részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0291	12.3	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő szintetikus részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0292	12.3.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő bruttó szintetikus részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0293	12.3.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó szintetikus részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0300	13	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban, a rövid pozíciók levonásával**	
0310	13.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő közvetlen részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0320	13.1.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő bruttó közvetlen részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0330	13.1.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetlen részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0340	13.2	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő közvetett részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0350	13.2.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő bruttó közvetett részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0360	13.2.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetett részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0361	13.3	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő szintetikus részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0362	13.3.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő bruttó szintetikus részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0363	13.3.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó szintetikus részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0370	14	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban, a rövid pozíciók levonásával**	
0380	14.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő közvetlen részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0390	14.1.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő bruttó közvetlen részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0400	14.1.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetlen részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0410	14.2	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő közvetett részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0420	14.2.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő bruttó közvetett részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0430	14.2.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetett részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0431	14.3	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő szintetikus részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0432	14.3.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő bruttó szintetikus részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban	
0433	14.3.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó szintetikus részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
Pénzügyi ágazatbeli szervezetek tőkéjében lévő részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban			
0440	15	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban, a rövid pozíciók levonásával**	
0450	15.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő közvetlen részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0460	15.1.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő bruttó közvetlen részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0470	15.1.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetlen részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0480	15.2	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő közvetett részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0490	15.2.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő bruttó közvetett részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0500	15.2.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetett részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0501	15.3	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő szintetikus részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0502	15.3.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő bruttó szintetikus részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0503	15.3.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó szintetikus részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0504	15A	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében lévő részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban – 250 %-os kockázati súlyú részesedések	
0510	16	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban, a rövid pozíciók levonásával**	
0520	16.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő közvetlen részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0530	16.1.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő bruttó közvetlen részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0540	16.1.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetlen részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0550	16.2	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő közvetett részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0560	16.2.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő bruttó közvetett részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0570	16.2.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetett részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0571	16.3	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő szintetikus részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0572	16.3.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében lévő bruttó szintetikus részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0573	16.3.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó szintetikus részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0580	17	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban, a rövid pozíciók levonásával**	
0590	17.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő közvetlen részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0600	17.1.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő bruttó közvetlen részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0610	17.1.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetlen részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0620	17.2	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő közvetett részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0630	17.2.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő bruttó közvetett részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0640	17.2.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó közvetett részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
0641	17.3	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő szintetikus részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0642	17.3.1	Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében lévő bruttó szintetikus részesedések, ha az intézmény jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban	
0643	17.3.2	(–) A fent figyelembe vett bruttó szintetikus részesedésekkel kapcsolatban megengedett kiegyenlítő rövid pozíciók	
A megfelelő tőkekategóriából le nem vont részesedések teljes kockázati kitettségértéke:			
0650	18	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek CET1 tőkéjében meglévő olyan részesedések kockázattal súlyozott kitettségei, amelyeket az intézmény CET1 tőkéjéből nem vonnak le**	
0660	19	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek AT1 tőkéjében meglévő olyan részesedések kockázattal súlyozott kitettségei, amelyeket az intézmény AT1 tőkéjéből nem vonnak le**	
0670	20	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek T2 tőkéjében meglévő olyan részesedések kockázattal súlyozott kitettségei, amelyeket az intézmény T2 tőkéjéből nem vonnak le**	
A szavatolótőke levonása alóli átmeneti felmentés			
0680	21	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumokban lévő részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik átmenetileg mentesülő jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban**	
0690	22	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumokban lévő részesedések, ha az intézmény átmenetileg mentesülő jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban**	
0700	23	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott AT1 tőkeinstrumentumokban lévő részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik átmenetileg mentesülő jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban**	
0710	24	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott AT1 tőkeinstrumentumokban lévő részesedések, ha az intézmény átmenetileg mentesülő jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban**	
0720	25	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumokban lévő részesedések, ha az intézmény nem rendelkezik átmenetileg mentesülő jelentős befektetéssel az említett vállalkozásokban**	
0730	26	**Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott T2 tőkeinstrumentumokban lévő részesedések, ha az intézmény átmenetileg mentesülő jelentős befektetéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban**	
Tőkepufferek			
0740	27	**Kombinált pufferkövetelmény**	
0750		**Tőkefenntartási puffer**	
0760		**A tagállamok szintjén azonosított makroprudenciális vagy rendszerkockázatokra képzett tőkefenntartási puffer**	
0770		**Intézményspecifikus anticiklikus tőkepuffer**	
0780		**Rendszerkockázati tőkepuffer**	
0800		**Globálisan rendszerszinten jelentős intézményekre vonatkozó tőkepuffer**	
0810		**Egyéb rendszerszinten jelentős intézményekre vonatkozó tőkepuffer**	
II. pillér szerinti követelmények			
0820	28	**A II. pillérből eredő kiigazításokhoz kapcsolódó szavatolótőke-követelmények**	
Kiegészítő információk befektetési vállalkozások esetében			
0830	29	**Indulótőke**	
0840	30	**Fix általános költségeken alapuló szavatolótőke-követelmény**	
Kiegészítő információk az adatszolgáltatási küszöbértékek számításához			
0850	31	**Nem hazai eredetű kitettségek**	
0860	32	**Eredeti kitettség összesen**	
Tőke-küszöbérték			
0870	33	**TŐKE-KÜSZÖBÉRTÉK MIATTI KIIGAZÍTÁS AZ ÁTMENETI FELSŐ HATÁRÉRTÉK ALKALMAZÁSA ELŐTT**	
0880	34	**TŐKE-KÜSZÖBÉRTÉK MIATTI KIIGAZÍTÁS AZ ÁTMENETI FELSŐ HATÁRÉRTÉK ALKALMAZÁSA UTÁN**	
0890	35	**TŐKE-KÜSZÖBÉRTÉK MIATTI KIIGAZÍTÁS TELJES KÖRŰ BEVEZETÉST KÖVETŐEN**	
0900	36	**Alkalmazott tőke-küszöbérték (%)**	

C 05.01 – ÁTMENETI RENDELKEZÉSEK (CA5.1)

			A CET1 tőke kiigazításai	Az AT1 tőke kiigazításai	A T2 tőke kiigazításai	A kockázattal súlyozott eszközértékekben figyelembe vett kiigazítások	Tájékoztató adatok	
							Alkalmazandó százalékos arány	Figyelembe vehető összeg az átmeneti rendelkezések nélkül
Kód	Azonosító	Tétel	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1	**KIIGAZÍTÁSOK ÖSSZESEN**						
0020	1.1	**SZERZETT JOGOK ALAPJÁN FIGYELEMBE VETT TŐKEINSTRUMENTUMOK**	cella kapcsolata {CA1;r0220}	cella kapcsolata {CA1;r0660}	cella kapcsolata {CA1;r0880}			
0060	1.1.2	**Állami támogatásnak nem minősülő instrumentumok**						
0061	1.1.3	**Különleges célú gazdasági egységeken keresztül kibocsátott instrumentumok**						
0062	1.1.4	**2019. június 27. előtt kibocsátott instrumentumok, amelyek nem felelnek meg a bankok helyreállításáról és szanálásáról szóló irányelv 59. cikke szerinti leírási és átalakítási hatáskörökkel kapcsolatos elismerhetőségi kritériumoknak, vagy beszámítási vagy nettósítási megállapodások hatálya alá tartoznak**						
0063	1.1.4.1*	ebből: instrumentumok, amelyekre nem vonatkozik jogilag vagy szerződésesen kötelező leírás vagy átalakítás a 2014/59/EU irányelv 59. cikke szerinti hatáskörök gyakorlásakor						
0064	1.1.4.2*	ebből: harmadik ország joga által szabályozott instrumentumok, a 2014/59/EU irányelv 59. cikke szerinti hatáskörök tényleges és végrehajtható gyakorlásának lehetősége nélkül						
0065	1.1.4.3*	ebből: beszámítási vagy nettósítási megállapodások hatálya alá tartozó instrumentumok						
0070	1.2	**KISEBBSÉGI RÉSZESEDÉSEK ÉS AZOK MEGFELELŐI**	cella kapcsolata {CA1;r0240}	cella kapcsolata {CA1;r0680}	cella kapcsolata {CA1;r0900}			
0080	1.2.1	**Kisebbségi részesedésnek nem minősülő tőkeinstrumentumok és egyéb tőkeelemek**						
0090	1.2.2	**A kisebbségi részesedések átmeneti figyelembevétele a konszolidált szavatolótőkében**						
0091	1.2.3	Az AT1 tőkébe beszámítható elemek átmeneti figyelembevétele a konszolidált szavatolótőkében						
0092	1.2.4	A T2 tőkébe beszámítható elemek átmeneti figyelembevétele a konszolidált szavatolótőkében						
0100	1.3	**EGYÉB ÁTMENETI KIIGAZÍTÁSOK**	cella kapcsolata {CA1;r0520}	cella kapcsolata {CA1;r0730}	cella kapcsolata {CA1;r0960}			
0111	1.3.1.6	**Központi kormányzatokkal, regionális kormányzatokkal, helyi hatóságokkal és közszektorbeli intézményekkel szembeni egyes hitelviszonyt megtestesítő kitettségekből származó nem realizált nyereség és veszteség**						
0112	1.3.1.6.1	ebből: „A” összeg						
0140	1.3.2	**Levonások**						
0170	1.3.2.3	Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető, nem átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések						
0380	1.3.2.9	A jövőbeni nyereségtől függően érvényesíthető és átmeneti különbözetekből eredő halasztott adókövetelések, valamint a pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott CET1 tőkeinstrumentumok, ha az intézmény jelentős befektetéssel						
0385	1.3.2.9a	Jövőbeli nyereségtől függően érvényesíthető és átmeneti különbözetből eredő halasztott adókövetelések						
0425	1.3.2.11	Mentesség a biztosítókban lévő tulajdoni részesedésnek a CET1 tőkeelemekből történő levonása alól						
0430	1.3.3	**További szűrők és levonások**						

C 05.02 – SZERZETT JOGOK ALAPJÁN FIGYELEMBE VETT TŐKEINSTRUMENTUMOK: ÁLLAMI TÁMOGATÁSNAK NEM MINŐSÜLŐ INSTRUMENTUMOK (CA5.2)

			Az instrumentumok kapcsolódó ázsióval növelt értéke	A korlátszámítás alapja	Alkalmazandó százalékos arány	Korlát	(–) A szerzett jogok figyelembevételének korlátját meghaladó összeg	A szerzett jogok alapján figyelembe vett teljes összeg
Kód	Azonosító	Tétel	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	1.	**A 2006/48/EK irányelv 57. cikkének a) pontja értelmében figyelembe vett instrumentumok**						cella kapcsolata {CA5.1;r060;c010}
0020	2.	**A 2006/48/EK irányelv 57. cikkének ca) pontja, valamint 154. cikkének (8) és (9) bekezdése értelmében figyelembe vett instrumentumok, az 575/2013/EU rendelet 489. cikkében rögzített korlát alkalmazásával**						cella kapcsolata {CA5.1;r060;c020}
0030	2.1	Visszavásárlásra nem ösztönző, visszahívási opciót nem tartalmazó instrumentumok összesen						
0040	2.2.	Visszavásárlásra ösztönző, visszahívási opciót tartalmazó, de a szerzett jogok alapján figyelembe vett instrumentumok						
0050	2.2.1	Az adatszolgáltatás időpontja után érvényesíthető visszahívási opcióval rendelkező, az 575/2013/EU rendelet 52. cikkében foglalt feltételeket a tényleges lejáratot követően teljesítő instrumentumok						
0060	2.2.2	Az adatszolgáltatás időpontja után érvényesíthető visszahívási opcióval rendelkező, az 575/2013/EU rendelet 52. cikkében foglalt feltételeket a tényleges lejáratot követően nem teljesítő instrumentumok						
0070	2.2.3	2011. július 20-ig érvényesíthető visszahívási opcióval rendelkező, az 575/2013/EU rendelet 52. cikkében foglalt feltételeket a tényleges lejáratot követően nem teljesítő instrumentumok						
0080	2.3	A szerzett jogok alapján figyelembe vett CET1 tőkeinstrumentumok korlátját meghaladó érték						
0090	3	**A 2006/48/EK irányelv 57. cikkének e), f), g) vagy h) pontja értelmében figyelembe vett tételek, az 575/2013/EU rendelet 490. cikkében rögzített korlát alkalmazásával**						cella kapcsolata {CA5.1;r060;c030}
0100	3.1	Visszavásárlásra nem ösztönző tételek összesen						
0110	3.2	Visszavásárlásra ösztönző, a szerzett jogok alapján figyelembe vett tételek						
0120	3.2.1	Az adatszolgáltatás időpontja után érvényesíthető visszahívási opcióval rendelkező, az 575/2013/EU rendelet 63. cikkében foglalt feltételeket a tényleges lejáratot követően teljesítő tételek						
0130	3.2.2	Az adatszolgáltatás időpontja után érvényesíthető visszahívási opcióval rendelkező, az 575/2013/EU rendelet 63. cikkében foglalt feltételeket a tényleges lejáratot követően nem teljesítő tételek						
0140	3.2.3	2011. július 20-ig érvényesíthető visszahívási opcióval rendelkező, az 575/2013/EU rendelet 63. cikkében foglalt feltételeket a tényleges lejáratot követően nem teljesítő tételek						
0150	3.3	A szerzett jogok alapján figyelembe vett AT1 tőkeinstrumentumok korlátját meghaladó érték						

C 06.01 – CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉS: INFORMÁCIÓK A CSOPORTBA TARTOZÓ SZERVEZETEKRŐL – ÖSSZESEN (GS TOTAL)

		AZ EGYES SZERVEZETEKNEK A CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉSHEZ VALÓ HOZZÁJÁRULÁSÁVAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK																	TŐKEPUFFEREK						
		TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉK	HITELKOCKÁZAT; PARTNERKOCKÁZAT; FELHÍGULÁSI KOCKÁZAT, NYITVA SZÁLLÍTÁSOK, KIEGYENLÍTÉSI/ TELJESÍTÉSI KOCKÁZAT	PIACI KOCKÁZATOK	MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT	EGYÉB KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉKEK	A KONSZOLIDÁLT SZAVATOLÓTŐKE RÉSZÉT KÉPEZŐ, A SZAVATOLÓTŐKÉBE BESZÁMÍTHATÓ TŐKE	A KONSZOLIDÁLT T1 TŐKE RÉSZÉT KÉPEZŐ, A T1 TŐKÉBE BESZÁMÍTHATÓ INSTRUMENTUMOK	A KONSZOLIDÁLT CET1 TŐKE RÉSZÉT KÉPEZŐ KISEBBSÉGI RÉSZESEDÉSEK	A KONSZOLIDÁLT AT1 TŐKE RÉSZÉT KÉPEZŐ, A T1 TŐKÉBE BESZÁMÍTHATÓ INSTRUMENTUMOK	A KONSZOLIDÁLT T2 TŐKE RÉSZÉT KÉPEZŐ, A SZAVATOLÓTŐKÉBE BESZÁMÍTHATÓ INSTRUMENTUMOK	TÁJÉKOZTATÓ ADAT: (-) CÉGÉRTÉK / (+) NEGATÍV CÉGÉRTÉK	KONSZOLIDÁLT SZAVATOLÓTŐKE	EBBŐL: CET1 TŐKE	EBBŐL: AT1 TŐKE	EBBŐL: HOZZÁJÁRULÁS A KONSZOLIDÁLT EREDMÉNYHEZ	EBBŐL: (-) CÉGÉRTÉK / (+) NEGATÍV CÉGÉRTÉK	KOMBINÁLT PUFFERKÖVETELMÉNYEK	TŐKEFENNTARTÁSI PUFFER	INTÉZMÉNYSPECIFIKUS ANTICIKLIKUS TŐKEPUFFER	A TAGÁLLAMOK SZINTJÉN AZONOSÍTOTT MAKROPRUDENCIÁLIS VAGY RENDSZERKOCKÁZATOKRA KÉPZETT FENNTARTÁSI PUFFER	RENDSZERKOCKÁZATI TŐKEPUFFER	GLOBÁLISAN RENDSZERSZINTEN JELENTŐS INTÉZMÉNYEKRE VONATKOZÓ TŐKEPUFFER	EGYÉB RENDSZERSZINTEN JELENTŐS INTÉZMÉNYEKRE VONATKOZÓ TŐKEPUFFER
		0250	0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	0350	0360	0370	0380	0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0470	0480
0010	ÖSSZESEN																							

C 07.00 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: A SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SA)	C 07.00 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: A SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SA)

SA kitettségi osztály

		HITEL-ÜGYFÉLMÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTTI BRUTTÓ KITETTSÉG	(–) AZ ERŐSEN KITETTSÉGEL ÖSSZEFÜGGŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓK ÉS CÉLTARTALÉKOK	ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓK ÉS CÉLTARTALÉKOK CSÖKKENTETT KITETTSÉG	A KITETTSÉGRE HELYETTESÍTÉSI HATÁSSAL JÁRÓ HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉSI (CRM) TECHNIKÁK					HIB. VITATÁSI HATÁSSAL JÁRÓ CRM-TECHNIKÁK UTÁNI, HITELEZŐNKÉNTI BESOROLÁSI TÉNYEZŐK ELŐTTI NETTÓ KITETTSÉG	A KITETTSÉGÉRTÉKET ERINTŐ HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉSI TECHNIKÁK: ELŐRE RENDELKEZÉSRE BOCSÁTOTT		TELJES MÉRTÉKBEN KORRIGÁLT KITETTSÉG ÉRTÉK (E*)	A MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK TELJES MÉRTÉKBEN KORRIGÁLT KITETTSÉG ÉRTÉKE HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK SZERINTI BONTÁSBAN							KITETTSÉGI ÉRTÉK	EBBŐL: PASZTRIZÁCIÓ ÁZATBÓL ERED Ő	EBBŐL: PARTNERKOCKÁZATTÓL ELLENSÉGES KÖZPONTI SZERZŐDŐ FELEN KERESZTÜL ELSZÁMOLT	A SZORZÓK ÉS PÉNZMINDEN ELŐTTI, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉNEK	(–) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉKEK KKV-SZERZŐDÉS MIATTI KORREKCIÓJA	(–) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK INFRASTRUKTÚRA SZORZÓ MIATTI KORREKCIÓJA	A SZORZÓK ÉS PÉNZMINDEN ELŐTTI, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉKEK	EBBŐL: K DELOLT KVINI ÁLTAL KÉSZÍTETT HITELMINŐSÍTÉS SEL	TÁJÉKOZTATÓ ADAT: A HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐKE VONATKOZÓ ÁTMENETI RENDELKEZÉSEK ALKALMAZÁSÁNAK HATÁSÁVAL KAPCSOLATOS, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK A FILTÉTEL NÉLKÜL
					ELŐRE NEM RENDELKEZÉSRE BOCSÁTOTT HITELKOCKÁZATI FEDEZET: KORRIGÁLT ÉRTÉKEK (-)a		ELŐRE RENDELKEZÉSRE BOCSÁTOTT HITELKOCKÁZATI FEDEZET		A KITETTSÉG HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉSE MIATTI HELYETTESÍTÉSE			A KITETTSÉG VOLATILITÁSI KORREKCIÓJA	(–) PÉNZÜGYI BIZTOSÍTÉKOK: KORRIGÁLT ÉRTÉK (Cvam)																		
					(–) GARANCIÁK	(–) HITELDERIVATIVÁK	(–) PÉNZÜGYI BIZTOSÍTÉK ON-EGYSZERŰ MÓDSZER	(–) ILYEN ELŐRE RENDELKEZÉSRE BOCSÁTOTT HITELKOCKÁZATI FEDEZET	(–) KIÁRAMLÁSOK ÖSSZESEN	BEÁRAMLÁSOK ÖSSZESEN (+)					(–) EBBŐL: VOLATILITÁSI ÉS LEJÁRATI KORREKCIÓK		0%	10%	20%	40%	50%	100%	Átmeneti rendelkezések az UCC-k esetében								
		0010	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0165	0170	0175	0180	0185	0190	0200	0210	0220	0225	0230	0240	0250	0260	0270
0010	TELJES KITETTSÉG																														
0011	ebből: Részvényekből és részvényekkel egyenértékű kitettségek																														
0015	ebből: Nemteljesítő kitettségek a „bolíviai lex befektetési formák" és a részvényekből és kitettségekből eredő eltérésekben																														
0020	ebből: Kkv																														
0030	ebből: kitettség a kkv-szorzó alkalmazásával																														
0035	ebből: kitettség az infrastruktúra-szorzó alkalmazásával																														
0050	ebből: tartós mentesítés alapján a sztenderd módszernek nem kitett kitettségek																														
0060	ebből: az IRB módszer folyamatos bevonatlására vonatkozó időbeli felügyeleti engedély alapján sztenderd módszernek nem kitett kitettségek																														
0061	ebből: jövedelemtermelő ingatlanokhoz kapcsolódó kitettségek, amelyek megfelelnek az 575/2013/EU rendelet 126. cikke (2) bekezdése a) pontja ii. alpontjának (1)–(4) pontjában meghatározott feltételek bármelyikének																														
0062	a																														
0063	ebből: jövedelemtermelő ingatlanokhoz kapcsolódó kitettségek, amelyek esetében az 575/2013/EU rendelet 126. cikkének (2) bekezdésében meghatározott alkalmazás nem																														
0064	ebből: IRB módszer szerint értékelt részvénykitettségek kitettségek																														
A TELJES KITETTSÉG KITETTSÉGTÍPUS SZERINTI BONTÁSA																															
0070	Hitelkockázattal arányos mérőszámon belüli kitettségek																														
0080	Árfolyamkockázattal arányos mérőszámon belüli kitettségek																														
0090	Partnerkockázattal arányos kitettségek/ügyletek																														
0095	Értékpapír-finanszírozási ügyletek nettósítási halmazai																														
0100	*ebből: elfogadott központi szerződő félen keresztül elszámolás alá eső*																														
0110	Származtatott és hosszú kiegyenlítésű mezsgyés ügyletek nettósítási halmazai																														
0120	*ebből: elfogadott központi szerződő félen keresztül elszámolás alá eső*																														
0130	Eltérő termékkategóriák közötti nettósítással járó szélső szorzóval alkalmazandó nettósítási halmazok																														
TELJES KITETTSÉG KOCKÁZATI SÚLY SZERINTI BONTÁSA																															
0140	0%																														
0150	2%																														
0160	4%																														
0170	10%																														
0180	20%																														
0185	30%																														
0190	35%																														
0195	40%																														
0196	45%																														
0200	50%																														
0205	60%																														
0210	70%																														
0220	75%																														
0225	80%																														
0226	90%																														
0230	100%																														
0231	105%																														
0232	110%																														
0235	130%																														
0240	140%																														
0250	150%																														
0260	370%																														
0270	1250%																														
0280	Részletes kockázati súlyok																														
TELJES KITETTSÉG MÓDSZER SZERINTI BONTÁSA (KBF):																															
0281	Az értékhitelek aránya																														
0282	A mentesítésben alkalmazott mérőszám																														
0283	Nyitott tőkeáttételi hányados																														
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK																															
0290	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett jelzáloggal fedezett kitettségek																														
0300	Lakóingatlanra bejegyzett jelzáloggal fedezett kitettségek																														
0310	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek																														
0320	Kkv-k kereskedelmi ingatlanra bejegyzett jelzáloggal fedezett kitettségek																														
0330	Részletes szerződéses fedezetnyújtással és újratőkésítő szerződési kitettségek																														

C 08.01 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR IRB 1)

C 08.01 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR IRB 1)

C 08.01 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR IRB 1)

IRB lehetőséget nem kér:
Az L GD-ket nem alkalmazó saját becsléseik és/vagy hitel-egyenértékesítési tényezőik:

| | | |

C 08.02 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: ÜGYFÉLKATEGÓRIA VAGY -HALMAZ (POOL) SZERINT (CR IRB 2)

C 08.02 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: ÜGYFÉLKATEGÓRIA VAGY -HALMAZ (POOL) SZERINT (CR IRB 2)

IRB kitettségi osztály:
Az LGD-re vonatkozó saját becslések és/vagy hitel-egyenértékesítési tényezők:

IRB kitettségi osztály:
Az LGD-re vonatkozó saját becslések és/vagy hitel-egyenértékesítési tényezők:

| ÜGYFÉLKATEGÓRIA (OR AZONOSÍTÓ) | BELSŐ MINŐSÍTÉSI SKÁLA | HITEL-, EGYENLTŐ TÍPUSÚ TÉNYEZŐK ELŐTTI ERED ETI KITETTSÉG | A KITETTSÉGRE HELYESÍTÉSI TÍPUSÚ HATÁSOK ALKALMAZÁSA ELŐTTI HITELKOCKÁZATI MÉRŐSZÁM (CRM) TECHNIKÁK | | | | | A MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK TELJES MÉRTÉKBEN KORRIGÁLT KITETTSÉGÉRTÉKE HITEL-EGYENLTŐ TÍPUSÚ TÉNYEZŐK SZERINTI BONTÁSBAN | | | | | | | KITETTSÉG ÉRTÉKE | | | | AZ LGD-BECSLÉS SORÁN FIGYELEMBE VETT HITELKOCKÁZAT-MÉRŐSZÁMOK | | | | | | |

C 08.03 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: PD-SÁVOK SZERINTI BONTÁS (CR IRB 3)

IRB kitettségi osztály:
Az LGD-kre vonatkozó saját becslések és/vagy hitel-egyenértékesítési tényezők:

	PD-SÁV	MÉRLEGEN BELÜLI KITETTSÉGEK	MÉRLEGEN KÍVÜLI KITETTSÉGEK HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTT	KITETTSÉGGEL SÚLYOZOTT ÁTLAGOS HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK	HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ÉS HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉS UTÁNI KITETTSÉGÉRT	KITETTSÉGGEL SÚLYOZOTT ÁTLAGOS PD (%)	KÖTELEZETTEK SZÁMA	KITETTSÉGGEL SÚLYOZOTT ÁTLAGOS LGD (%)	KITETTSÉGGEL SÚLYOZOTT ÁTLAGOS LEJÁRAT (ÉV)	A SZORZÓK UTÁNI, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK	VÁRHATÓ VESZTESÉGÉRTÉK	(–) ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓK ÉS CÉLTARTALÉKOK
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**0,00 – < 0,15**											
0020	**0,00 – < 0,10**											
0030	**0,10 – < 0,15**											
0040	**0,15 – < 0,25**											
0050	**0,25 – < 0,50**											
0060	**0,50 – < 0,75**											
0070	**0,75 – < 2,5**											
0080	**0,75 – < 1,75**											
0090	**1,75 – < 2,5**											
0100	**2,5 – < 10**											
0110	**2,5 – < 5**											
0120	**5 – < 10**											
0130	**10 – < 100**											
0140	**10 – < 20**											
0150	**20 – < 30**											
0160	**30 – < 100**											
0170	**100 (Nemteljesítés)**											

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 08.04 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK

		KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK
		0010
0010	**KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK AZ ELŐZŐ ADATSZOLGÁLTATÁSI IDŐSZAK VÉGÉN**	
0020	**ESZKÖZNAGYSÁG (+/–)**	
0030	**ESZKÖZMINŐSÉG (+/–)**	
0040	**MODELLFRISSÍTÉSEK (+/–)**	
0050	**MÓDSZERTAN ÉS POLITIKA (+/–)**	
0060	**AKVIZÍCIÓK ÉS ELIDEGENÍTÉSEK (+/–)**	
0070	**DEVIZAÁRFOLYAM-MOZGÁSOK (+/–)**	
0080	**EGYÉB (+/–)**	
0090	**KOCKAZATTAL SULYOZOTT KITETTSEGERTEK AZ ADATSZOLGALTATASI IDOSZAK VÉGÉN**	

C 08.05 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: PD UTÓTESZTELÉSE (CR IRB 5)

IRB kitettségi osztály:
Az LGD-kre vonatkozó saját becslések és/vagy hitel-egyenértékesítési tényezők:

	PD-SÁV	PD SZÁMTANI ÁTLAGA (%)	KÖTELEZETTEK SZÁMA AZ ELŐZŐ ÉV VÉGÉN	EBBŐL: AZ ÉV SORÁN NEMTELJESÍTŐ	MEGFIGYELT ÁTLAGOS NEMTELJESÍTÉSI ARÁNY (%)	ÁTLAGOS MÚLTBELI ÉVES NEMTELJESÍTÉSI ARÁNY (%)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**0,00 – < 0,15**					
0020	**0,00 – < 0,10**					
0030	**0,10 – < 0,15**					
0040	**0,15 – < 0,25**					
0050	**0,25 – < 0,50**					
0060	**0,50 – < 0,75**					
0070	**0,75 – < 2,5**					
0080	**0,75 – < 1,75**					
0090	**1,75 – < 2,5**					
0100	**2,5 – < 10**					
0110	**2,5 – < 5**					
0120	**5 – < 10**					
0130	**10 – < 100**					
0140	**10 – < 20**					
0150	**20 – < 30**					
0160	**30 – < 100**					
0170	**100 (Nemteljesítés)**					

C 08.05.1 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: A PD UTÓTESZTELÉSE – AZ 575/2013/EU RENDELET 180. CIKKE (1) BEKEZDÉSE f) PONTJÁNAK MEGFELELŐEN (CR IRB 5B)

IRB kitettségi osztály:
Az LGD-kre vonatkozó saját becslések és/vagy hitel-egyenértékesítési tényezők:

PD-SÁV	KÜLSŐ MINŐSÍTÉSBEN SZEREPLŐ MEGFELELŐ ÉRTÉK	PD SZÁMTANI ÁTLAGA (%)	KÖTELEZETTEK SZÁMA AZ ELŐZŐ ÉV VÉGÉN		MEGFIGYELT ÁTLAGOS NEMTELJESÍTÉSI ARÁNY (%)	ÁTLAGOS MÚLTBELI ÉVES NEMTELJESÍTÉSI ARÁNY (%)
				EBBŐL: AZ ÉV SORÁN NEMTELJESÍTŐ		
0005	0006	0010	0020	0030	0040	0050

C 08.06 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: SLOTTING MÓDSZER SZERINTI SPECIÁLIS HITELEZÉSI KITETTSÉGEK (CR IRB 6)

Speciális hitelezés típusa:

			HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTTI EREDETI KITETTSÉG	HELYETTESÍTÉSI HATÁSSAL JÁRÓ CRM-TECHNIKÁK UTÁNI, A HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTTI KITETTSÉG		KITETTSÉGÉRTÉK			KOCKÁZATI SÚLY:	A SZORZÓK UTÁNI, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	
					EBBŐL: MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK		EBBŐL: MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	EBBŐL: PARTNERKOCKÁZATBÓL EREDŐ			VÁRHATÓ VESZTESÉGÉRTÉK	(–) ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓK ÉS CÉLTARTALÉKOK
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	1. KATEGÓRIA	KEVESEBB, MINT 2,5 ÉV							50%			
0020		2,5 ÉV VAGY ANNÁL TÖBB							70%			
0030	2. KATEGÓRIA	KEVESEBB, MINT 2,5 ÉV							70%			
0040		2,5 ÉV VAGY ANNÁL TÖBB							90%			
0050	3. KATEGÓRIA	KEVESEBB, MINT 2,5 ÉV							115%			
0060		2,5 ÉV VAGY ANNÁL TÖBB							115%			
0070	4. KATEGÓRIA	KEVESEBB, MINT 2,5 ÉV							250%			
0080		2,5 ÉV VAGY ANNÁL TÖBB							250%			
0090	5. KATEGÓRIA	KEVESEBB, MINT 2,5 ÉV							–			
0100		2,5 ÉV VAGY ANNÁL TÖBB							–			
0110	ÖSSZESEN	KEVESEBB, MINT 2,5 ÉV										
0120		2,5 ÉV VAGY ANNÁL TÖBB										

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 08.07 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: AZ IRB MÓDSZER ÉS A SZTENDERD MÓDSZER ALKALMAZÁSI KÖRE (CR IRB 7)

		AZ 575/2013/EU RENDELET 166. CIKKÉBEN MEGHATÁROZOTT TELJES KITETTSÉGÉRTÉK	A SZTENDERD MÓDSZER ÉS AZ IRB MÓDSZER HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ TELJES KITETTSÉGÉRTÉK	TARTÓS MENTESÍTÉS ALAPJÁN A SZTENDERD MÓDSZERREL KEZELT TELJES KITETTSÉGÉRTÉK SZÁZALÉKOS ARÁNYA (%)	A FOKOZATOS BEVEZETÉSRE VONATKOZÓ ÜTEMEZÉSI TERV HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ TELJES KITETTSÉGÉRTÉK SZÁZALÉKOS ARÁNYA (%)	AZ IRB MÓDSZER HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ TELJES KITETTSÉGÉRTÉK SZÁZALÉKOS ARÁNYA (%)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	KÖZPONTI KORMÁNYZATOK VAGY KÖZPONTI BANKOK					
0020	REGIONÁLIS KORMÁNYZATOK VAGY HELYI HATÓSÁGOK					
0030	KÖZSZEKTORBELI INTÉZMÉNYEK					
0040	INTÉZMÉNYEK					
0050	VÁLLALKOZÁSOK					
0060	EBBŐL: VÁLLALKOZÁSOK – SPECIÁLIS HITELEZÉS, KIVÉVE A SLOTTING MÓDSZERT					
0070	EBBŐL: VÁLLALKOZÁSOK – SPECIÁLIS HITELEZÉS, BELEÉRTVE A SLOTTING MÓDSZERT					
0080	EBBŐL: VÁLLALKOZÁSOK – KKV					
0085	EBBŐL: VÁLLALKOZÁSOK – VÁSÁROLT KÖVETELÉSEK					
0090	LAKOSSÁGI					
0100	EBBŐL LAKOSSÁGI – LAKÓINGATLANNAL FEDEZETT KKV					
0110	EBBŐL LAKOSSÁGI – LAKÓINGATLANNAL FEDEZETT NEM KKV					
0120	EBBŐL LAKOSSÁGI – RULÍROZÓ ÁLLOMÁNYBA BESZÁMÍTHATÓ					
0125	EBBŐL: LAKOSSÁGI – VÁSÁROLT KÖVETELÉSEK					
0130	EBBŐL LAKOSSÁGI – EGYÉB KKV					
0131	EBBŐL LAKOSSÁGI – EGYÉB KKV – KERESKEDELMI INGATLANNAL FEDEZETT					
0140	EBBŐL LAKOSSÁGI – EGYÉB NEM KKV					
0141	EBBŐL LAKOSSÁGI – EGYÉB NEM KKV – KERESKEDELMI INGATLANNAL FEDEZETT					
0150	RÉSZVÉNY					
0155	KOLLEKTÍV BEFEKTETÉSI FORMÁK (KBF)					
0160	EGYÉB, NEM HITELKÖTELEZETTSÉGET MEGTESTESÍTŐ ESZKÖZÖK					
0170	ÖSSZESEN					

C 09.01 – KITETTSÉGEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA A KÖTELEZETT ILLETŐSÉGE SZERINT: SA KITETTSÉGEK (CR GB 1)

Ország:

		HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTTI EREDETI KITETTSÉG		Az időszakban megállapított új nemteljesítések	Általános hitelkockázati kiigazítások	Egyedi hitelkockázati kiigazítások	Leírások	Kiegészítő értékelési korrekciók és egyéb szavatolótőke-csökkentések	A megállapított új nemteljesítések utáni hitelkockázati kiigazítások/leírások	KITETTSÉGÉRTÉK	A SZORZÓK ÉS PÉNZNEMBELI ELTÉRÉS ELŐTTI, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK	(–) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK KKV-SZORZÓ MIATTI KORREKCIÓJA	(–) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK INFRASTRUKTÚRA-SZORZÓ MIATTI KORREKCIÓJA	A SZORZÓK ÉS PÉNZNEMBELI ELTÉRÉS UTÁNI, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK
			Nemteljesítő kitettségek											
		0010	0020	0040	0050	0055	0060	0061	0070	0075	0080	0081	0082	0090
0010	Központi kormányzatok vagy központi bankok													
0020	Regionális kormányzatok vagy helyi hatóságok													
0030	Közszektorbeli intézmények													
0040	Multilaterális fejlesztési bankok													
0050	Nemzetközi szervezetek													
0060	Intézmények													
0070	Vállalkozások													
0075	ebből: Kkv													
0076	ebből: Speciális hitelezés													
0080	Lakossági													
0085	ebből: Kkv													
0090	Ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett, valamint földterületszerzéssel, fejlesztéssel és építéssel szembeni kitettségek													
0091	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezett)													
0092	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezetlen)													
0093	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – nem jövedelemtermelő ingatlanok													
0094	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – jövedelemtermelő ingatlanok													
0900	Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – jövedelemtermelő ingatlanok													
0901	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezett)													
0902	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezetlen)													
0903	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – nem jövedelemtermelő ingatlanok													
0904	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – jövedelemtermelő ingatlanok													
0905	Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – jövedelemtermelő ingatlanok													
0906	Földterületszerzéssel, fejlesztéssel és építéssel szembeni kitettségek													
0095	ebből: Kkv													
0100	Nemteljesítő kitettségek													
0115	Alárendelt hitelviszonyt megtestesítő kitettségek													
0120	Fedezett kötvények													
0130	Rövid távú hitelminősítéssel rendelkező intézményekkel és vállalkozásokkal szembeni követelések													
0140	Kollektív befektetési formák (KBF)													
0141	Az áttekintés elve													
0142	A megbízatáson alapuló módszer													
0143	Tartalékmódszer (fall-back approach)													
0150	Részvényjellegű kitettségek													
0160	Egyéb kitettségek													
0170	**Teljes kitettség**													

C 09.02 – KITETTSÉGEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA A KÖTELEZETT ILLETŐSÉGE SZERINT: IRB-KITETTSÉGEK (CR GB 2)

Ország:

		HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTTI EREDETI KITETTSÉG		Az időszakban megállapított új nemteljesítések	Általános hitelkockázati kigazítások	Egyedi hitelkockázati kigazítások	Leírások	A megállapított új nemteljesítések utáni hitelkockázati kigazítások/leírások	AZ ÜGYFÉLKATEGÓRIÁHOZ VAGY -HALMAZHOZ (POOLHOZ) RENDELT NEMTELJESÍTÉSI VALÓSZÍNŰSÉG (PD) (%)	KITETTSÉGGEL SÚLYOZOTT ÁTLAGOS LGD (%)		KITETTSÉGÉRTÉK	A SZORZÓK ELŐTTI, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK		(–) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK KKV-SZORZÓ MIATTI KORREKCIÓJA	(–) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK INFRASTRUKTÚRA-SZORZÓ MIATTI KORREKCIÓJA	A SZORZÓK UTÁNI, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK	VÁRHATÓ VESZTESÉGÉRTÉK
			Ebből: nemteljesítő								Ebből: nemteljesítő		Ebből: nemteljesítő				
		0010	0030	0040	0050	0055	0060	0070	0080	0090	0100	0105	0110	0120	0121	0122	0125	0130
0010	Központi kormányzatok vagy központi bankok																	
0011	Ebből: Regionális kormányzatok vagy helyi hatóságok																	
0012	Regionális kormányzatok vagy helyi hatóságok																	
0013	Közszektorbeli intézmények																	
0020	Intézmények																	
0030	Vállalkozások																	
0050	Ebből: Kkv																	
0051	Ebből: Nagyvállalatok																	
0052	Speciális hitelezés																	
0053	Ebből: Speciális hitelezés – Projektfinanszírozás																	
0054	Ebből: Speciális hitelezés – Tárgyieszköz-finanszírozás																	
0055	Ebből: Speciális hitelezés – Árufinanszírozás																	
0056	Ebből: Speciális hitelezés – Jövedelemtermelő ingatlanok																	
0057	Vásárolt követelések																	
0058	Egyéb																	
0060	Lakossági																	
0070	Ebből: Ingatlannal fedezett																	
0080	Ebből: Kkv																	
0090	Ebből: Nem kkv																	
0095	Lakóingatlannal fedezett																	
0100	A rulírozó állományba beszámítható																	
0105	Vásárolt követelések																	
0110	Egyéb lakossági																	
0120	Ebből: Kkv																	
0130	Ebből nem Kkv																	
0132	Kollektív befektetési formák (KBF)																	
0133	Az áttekintés elve																	
0134	A megbízatáson alapuló módszer																	
0135	Tartalékmódszer (Fall-back approach)																	
0140	Részvényjellegű kitettségek																	
0150	**Teljes kitettség**																	

C 09.04 – A LÉNYEGES HITELKOCKÁZATI KITETTSÉGEK ORSZÁGONKÉNTI BONTÁSA AZ ANTICIKLIKUS TŐKEPUFFER ÉS AZ INTÉZMÉNYSPECIFIKUS ANTICIKLIKUS TŐKEPUFFER KISZÁMÍTÁSÁHOZ (CCB)

Ország:

		Összeg	Százalék	Kvalitatív információk
		0010	0020	0030
Lényeges hitelkockázati kitettségek – hitelkockázat				
0010	Kitettségérték a sztenderd módszer szerint			
0020	Kitettségérték IRB módszer szerint			
Lényeges hitelkockázati kitettségek – piaci kockázat				
0030	Kereskedési könyvi kitettségek hosszú és rövid pozícióinak összege a sztenderd módszer szerint			
0040	Kereskedési könyvi kitettségek értéke belső modellek esetében			
Lényeges hitelkockázati kitettségek – értékpapírosítás				
0055	Banki könyvi értékpapírosítási pozíciók kitettségértéke			
Szavatolótőke-követelmények és súlyok				
0070	Az anticiklikus tőkepufferre vonatkozó teljes szavatolótőke-követelmény			
0080	A lényeges hitelkockázati kitettségekre vonatkozó szavatolótőke-követelmény – hitelkockázat			
0090	A lényeges hitelkockázati kitettségekre vonatkozó szavatolótőke-követelmény – piaci kockázat			
0100	A lényeges hitelkockázati kitettségekre vonatkozó szavatolótőke-követelmény – banki könyvi értékpapírosítási pozíciók			
0110	Szavatolótőke-követelmények súlyai			
Anticiklikustőkepuffer-ráták				
0120	A kijelölt hatóság által meghatározott anticiklikustőkepuffer-ráta			
0130	Az intézmény helye szerinti országban alkalmazandó anticiklikustőkepuffer-ráta			
0140	Intézményspecifikus anticiklikustőkepuffer-ráta			
2 %-os küszöbérték alkalmazása				
0150	2 %-os küszöbérték alkalmazása az általános hitelkockázati kitettségekre			
0160	2 %-os küszöbérték alkalmazása a kereskedési könyvi kitettségekre			

C 10.00 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: TŐKE-KÜSZÖBÉRTÉK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ IRB-KITETTSÉGEK

		HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTTI EREDETI KITETTSÉG	(–) AZ EREDETI KITETTSÉGGEL ÖSSZEFÜGGŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓK ÉS CÉLTARTALÉKOK	ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓKKAL ÉS CÉLTARTALÉKOKKAL CSÖKKENTETT KITETTSÉG	KITETTSÉGÉRTÉK	TŐKE-KÜSZÖBÉRTÉK				TÁJÉKOZTATÓ ADATOK: BIZONYOS ÁTMENETI RENDELKEZÉSEK ALKALMAZÁSÁNAK HATÁSÁVAL KAPCSOLATOS, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK			
						EBBŐL: PARTNERKOCKÁZATBÓL EREDŐ	S-TREA	EBBŐL: PARTNERKOCKÁZATBÓL EREDŐ	EBBŐL: KIJELÖLT KHMI ÁLTAL KÉSZÍTETT HITELMINŐSÍTÉSEL	A LAKÓINGATLANRA BEJEGYZETT JELZÁLOGGAL FEDEZETT KITETTSÉGEKNEK AZ INGATLANÉRTÉK 55 %-ÁT MEG NEM HALADÓ RÉSZE	A LAKÓINGATLANRA BEJEGYZETT JELZÁLOGGAL FEDEZETT KITETTSÉGEKNEK AZ INGATLANÉRTÉK 55–80 %-A KÖZÖTTI RÉSZE	NEM MINŐSÍTETT VÁLLALATOKKAL SZEMBENI KITETTSÉGEK PD-BECSLÉSSEL	PARTNERKOCKÁZATHOZ KAPCSOLÓDÓ, BELSŐ MODELL MÓDSZER (IMM) SZERINT SZÁMÍTOTT IRB-KITETTSÉGEK
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	090	0100	0110	120
0010	**TELJES KITETTSÉG**												
0020	Ebből: kiegészítő szigorúbb prudenciális követelmények az 575/2013/EU rendelet 124. cikke alapján												
0030	Sztenderd módszer (SA) szerinti kitettségi osztályok értékpapírosítási pozíciók nélkül												
0040	Központi kormányzatok vagy központi bankok												
0050	Regionális kormányzatok vagy helyi hatóságok												
0060	Közszektorbeli intézmények												
0070	Multilaterális fejlesztési bankok												
0080	Nemzetközi szervezetek												
0090	Intézmények												
0100	Vállalkozások – egyéb												
0101	Ebből: Nem minősített vállalatokkal szembeni kitettségek PD-becsléssel												
0110	Ebből: Vásárolt követelések												
0120	Vállalkozások – speciális hitelezés												
0130	Lakossági												
0131	Ebből: A rulírozó állományba beszámítható												
0132	Ebből: Vásárolt követelések												
0150	Ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett, valamint földterületszerzéssel, fejlesztéssel és építéssel szembeni kitettségek												
0151	Ebből: A lakóingatlanra bejegyzett jelzáloggal fedezett kitettségeknek az ingatlanérték 55 %-át meg nem haladó része												
0152	Ebből: A lakóingatlanra bejegyzett jelzáloggal fedezett kitettségeknek az ingatlanérték 55–80 %-a közötti része												
0153	Ebből: Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezett)												
0154	Ebből: Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezetlen)												
01055	Ebből: Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – nem jövedelemtermelő ingatlanok												
0156	Ebből: Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – jövedelemtermelő ingatlanok												
0157	Ebből: Lakóingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – jövedelemtermelő ingatlanok												
0158	Ebből: Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezett)												
0159	Ebből: Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – nem jövedelemtermelő ingatlanok (fedezetlen)												
0160	Ebből: Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – nem jövedelemtermelő ingatlanok												
0161	Ebből: Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – jövedelemtermelő ingatlanok												
0162	Ebből: Kereskedelmi ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett kitettségek – Egyéb – jövedelemtermelő ingatlanok												
0163	Ebből: Földterületszerzéssel, fejlesztéssel és építéssel szembeni kitettségek												
0170	Ebből: Lakosságiként besorolt – Az IRB-módszer szerint lakóingatlannal fedezett												
0180	Nemteljesítő kitettségek												
0190	Alárendelt hitelviszonyt megtestesítő kitettségek												
0200	Fedezett kötvények												
0210	Rövid távú hitelminősítéssel rendelkező intézményekkel és vállalkozásokkal szembeni követelések												
0220	Kollektív befektetési formák (KBF)												
0230	Részvényjellegű kitettségek												
0240	Egyéb tételek												
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK													
0250	Vállalkozások – F-IRB												
0260	Vállalkozások – A-IRB												
0270	Partnerkockázathoz kapcsolódó, belső modell módszer (IMM) szerint számított SA-kitettségek												

C 10.01 – HITELKOCKÁZAT: RÉSZVÉNYJELLEGŰ KITETTSÉGEK – IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR EQU IRB 1)

		BELSŐ MINŐSÍTÉSI SKÁLA	HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTTI EREDETI KITETTSÉG	A KITETTSÉGRE HELYETTESÍTÉSI HATÁSSAL JÁRÓ HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉSI (CRM) TECHNIKÁK			KITETTSÉGÉRTÉK	EBBŐL: MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	KITETTSÉGGEL SÚLYOZOTT ÁTLAGOS LGD (%)	KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK	TÁJÉKOZTATÓ ADAT:
				ELŐRE NEM RENDELKEZÉSRE BOCSÁTOTT HITELKOCKÁZATI FEDEZET		A KITETTSÉG HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉS MIATTI HELYETTESÍTÉSE					
		AZ ÜGYFÉLKATEGÓRIÁHOZ RENDELT NEMTELJESÍTÉSI VALÓSZÍNŰSÉG (PD) (%)		(–) GARANCIÁK	(–) HITELDERIVATÍVÁK	(–) KIÁRAMLÁSOK ÖSSZESEN					VÁRHATÓ VESZTESÉGÉRTÉK
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0061	0070	0080	0090
0010	IRB RÉSZVÉNYJELLEGŰ KITETTSÉGEK ÖSSZESEN									Cella kapcsolata: CA	
0020	PD/LGD-MÓDSZER: ÖSSZESEN										
0050	EGYSZERU KOCKAZATI SULYOZASI MODSZER: ÖSSZESEN										
0060	A TELJES KITETTSÉG KOCKÁZATI SÚLY SZERINTI BONTÁSA AZ EGYSZERŰ KOCKÁZATI SÚLYOZÁSI MÓDSZER ALAPJÁN:										
0070	KOCKÁZATI SÚLY: 190%										
0080	290%										
0090	370%										
0100	BELSŐ MODELLEKEN ALAPULÓ MÓDSZER										
0110	KOCKAZATI SULYOZAS ALA TARTOZO RÉSZVÉNYJELLEGŰ KITETTSÉGEK										

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 10.02 – HITELKOCKÁZAT: RÉSZVÉNYJELLEGŰ KITETTSÉGEK – IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY A TELJES KITETTSÉG ÜGYFÉLKATEGÓRIA SZERINTI BONTÁSA A PD/LGD-MÓDSZER ALAPJÁN (CR EQU IRB 2)

ÜGYFÉLKATEGÓRIA (SORAZONOSÍTÓ)	BELSŐ MINŐSÍTÉSI SKÁLA	HITEL-EGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTTI EREDETI KITETTSÉG	A KITETTSÉGRE HELYETTESÍTÉSI HATÁSSAL JÁRÓ HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉSI (CRM) TECHNIKÁK			KITETTSÉGÉRTÉK	KITETTSÉGGEL SÚLYOZOTT ÁTLAGOS LGD (%)	KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK	TÁJÉKOZTATÓ ADAT:
			ELŐRE NEM RENDELKEZÉSRE BOCSÁTOTT HITELKOCKÁZATI FEDEZET		A KITETTSÉG HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉS MIATTI HELYETTESÍTÉSE				VÁRHATÓ VESZTESÉGÉRTÉK
	AZ ÜGYFÉLKATEGÓRIÁHOZ RENDELT NEMTELJESÍTÉSI		(–) GARANCIÁK	(–) HITELDERIVATÍVÁK	(–) KIÁRAMLÁSOK ÖSSZESEN				
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090

C 11.00 – KIEGYENLÍTÉSI/TELJESÍTÉSI KOCKÁZAT (CR SETT)

		KI NEM EGYENLÍTETT ÜGYLETEK TELJESÍTÉSI ÁRA	A KI NEM EGYENLÍTETT ÜGYLETEKBŐL EREDŐ ÁRKÜLÖNBÖZETI KITETTSÉG	SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK	KIEGYENLÍTÉSI KOCKÁZAT TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉKE
		0010	0020	0030	0040
0010	**A nem kereskedési könyvi ki nem egyenlített ügyletek összesen**				Cella kapcsolata: CA
0020	Legfeljebb 4 napig ki nem egyenlített ügyletek (0 %-os szorzó)				
0030	5–15 napig ki nem egyenlített ügyletek (8 %-os szorzó)				
0040	16–30 napig ki nem egyenlített ügyletek (50 %-os szorzó)				
0050	31–45 napig ki nem egyenlített ügyletek (75 %-os szorzó)				
0060	Legalább 46 napig ki nem egyenlített ügyletek (100 %-os szorzó)				
0070	**A kereskedési könyvi ki nem egyenlített ügyletek összesen**				Cella kapcsolata: CA
0080	Legfeljebb 4 napig ki nem egyenlített ügyletek (0 %-os szorzó)				
0090	5–15 napig ki nem egyenlített ügyletek (8 %-os szorzó)				
0100	16–30 napig ki nem egyenlített ügyletek (50 %-os szorzó)				
0110	31–45 napig ki nem egyenlített ügyletek (75 %-os szorzó)				
0120	Legalább 46 napig ki nem egyenlített ügyletek (100 %-os szorzó)				

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 13.01 – HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS (CR SEC)

C 13.01 – HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS (CR SEC)

| | | ÉRTÉKPAPÍROSÍTOTT TRANSA KCIÓK: MÉRLEG-KÍVÜLI ÖSSZEGEK | JELENTÉKENY ÁTRUHÁZÁSOKNAK MINŐSÜLŐ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSI TRANSZAKCIÓKBAN TÖRTÉNŐ RÉSZVÉTEL | | | ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSBA ÁTRUHÁZOTT KITETTSÉGEK | | | A KITETTSÉGRE HELYESÍTŐ TŐKEKÖVETELMÉNYEK ALKALMAZANDÓ PIACKOCKÁZATI MÉRLEG (CRM) TECHNIKÁK | | |

C 13.01 – HITELKOCKÁZAT: ÉR'

C 13.01 – HITELKOCKÁZAT: ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS (CR SEC)

| | | |

C 14.00 – AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK												C 14.00 – AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK (SEC Details)																				C 14.00 – AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK (S	
																MEGTARTOTT ÉRDEKLŐDÉSEK					NEM AIACP-PROGRAMOK				ÉRTÉKPAPÍROSÍTOTT KITETTSÉGEK								
BELSŐ KÓD	EGYEDI AZONOSÍTÓ	AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÓ AZONOSÍTÓJA	CSOPORTON BELÜLI, MAGÁN ÉRTÉKPAPÍROSÍTÓ?	AZ INTÉZMÉNY (ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS ESETÉN A SZPONZOR / ERŐSÍTŐ INTÉZKEDŐ NEVE STB.)	AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS KEZDEMÉNYEZŐ AZONOSÍTÓJA	ÉRTÉKPAPÍROS S TÍPUSA:	ELSZÁMOLÁSI ÉRTÉKPAPÍROSÍTÓ ESETÉN A TÉTELHEZ A MELLÉGLEN MAGÁNÉRTÉKPAPÍR KIVEZETÉSÉRE KERÜLŐ	A FIZETŐKÉPESSÉG ÉS A TŐKEMEGFELELÉS a felügyeleti jelentéstételi követelmények	JELENTŐS KOCKÁZATÁTRUHÁZÁS	ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS SI	STS ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS	DIFFERENCIÁLT TŐKEKEZELÉS MEGVALÓSÍTÁSA SIA ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSOK	AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS TÍPUSA	AMORTIZÁCIÓS RENDSZER	BIZTOSÍTÉKI OPCIÓK	AZ ÉRDEKELTSÉG MEGTARTÁSA NEM KÖTELEZŐ	A MEGTARTOTT RÉSZESEDÉS KAMATOZÁSI LOGIKÁJÁNAK LEÍRÁSA (%)	A MEGTARTÁSI KÖTELEZETTSÉG TELJESÍTÉSE?	KEZDEMÉNYEZŐ KIVONÁSA (dátum-hh:mm)	A LEGUTOLSÓ KIJELENTÉS/KIVONÁS IDŐPONTJA (dátum-hh:mm)	AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTOTT ÖSSZETÉTELE A BESZERZÉS IDŐPONTJÁBAN	ÖSSZÉRTÉK	AZ INTÉZMÉNY RÉSZESEDÉSE (%)	TÍPUS	AZ IRB %-OS ARÁNYA AZ ALAPMÓDSZERT HASZNÁLÓ MÓDSZEREK KÖZÖTT	A KITETTSÉGEK SZÁMA	NOMINÁLISSÍ KITETTSÉGE (E.M.) (%)	ORSZÁG	LGD (%)	EL (%)	UL (%)	AZ RSZKÖZÖK KITETTSÉGE S KÖVETKEZTE ÁTLAGOS LEJÁRATA
0010	0015	0020	0021	0110	0030	0040	0051	0060	0061	0070	0075	0446	0076	0077	0078	0080	0090	0100	0120	0121	0130	0140	0150	0160	0171	0180	0181	0190	0201	0202	0203	0204

iEC Details)	C 14.00 – AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK (SEC Details)	C 14.00 – AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK (SEC Details)

| | | | | | | | | ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSI STRUKTÚRA | | | | | | | |

C 14.01 – AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK MÓDSZEREK SZERINT (SEC Details Approach)

Módszer:

BELSŐ KÓD	EGYEDI AZONOSÍTÓ	AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS AZONOSÍTÓJA	ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSI POZÍCIÓK												KITETTSÉGÉRTÉK	(–) A SZAVATOLÓTŐKE ERŐLLEVONT KITETTSÉGÉRTÉK	KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT TELJES KITETTSÉGÉRTÉK				S-TREA TŐKE-KÜSZÖBÉRTÉK				TÁJÉKOZTATÓ ADATOK					ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSI POZÍCIÓK – KERESKEDÉSI KÖNYV
			HITELEGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTTI EREDETI KITETTSÉG									TÁJÉKOZTATÓ ADATOK: MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK ÉS SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK HITELEGYENÉRTÉKESÍTÉSI TÉNYEZŐK ELŐTT														TŐKE-KÜSZÖBÉRTÉK: AZ 575/2013/EU RENDELET 465. CIKKE (12) BEKEZDÉSE ALKALMAZÁSÁNAK VIZSGÁJÁVAL KAPCSOLATOS KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK				CTP/NEM CTP
			MÉRLEGEN BELÜLI TÉTELEK			MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK ÉS SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK																								
			ELŐRES OROLT	KÖZTES	ELSŐ VESZTESÉG VISELŐ	ELŐRES OROLT	KÖZTES	A FEDEZETNYÚJTÓNAK / INSTRUMENTUMNAK MEGFELELŐ KOCKÁZATI SÚLY	ELSŐ VESZTES ÉGVISEL Ő	A FEDEZETNYÚJTÓNAK / INSTRUMENTUMNAK MEGFELELŐ KOCKÁZATI SÚLY	SZINTETIK US ÉRTÉKPAPÍ ROSÍTÁSI FELÁR	KÖZVETLEN HITELHELYETTESÍTŐK	IRS / CRS	LKV IDITÁSI KERETEK	EGYÉB			FELSŐ KORLÁT FIGYELEMBEVÉTELE ELŐTT	(–) A KOCKÁZATI SÚLYRA VONATKOZÓ FELSŐ KORLÁT MIATTI CSÖKKENTÉS	(–) AZ ÁLTALÁNOS FELSŐ KORLÁT MIATTI CSÖKKENTÉS	FELSŐ KORLÁT FIGYELEMBEVÉTELE UTÁN	FELSŐ KORLÁT FIGYELEMBEVÉTELE ELŐTT	(–) A KOCKÁZATI SÚLYRA VONATKOZÓ FELSŐ KORLÁT MIATTI CSÖKKENTÉS	(–) AZ ÁLTALÁNOS FELSŐ KORLÁT MIATTI CSÖKKENTÉS	FELSŐ KORLÁT FIGYELEMBEVÉTELE UTÁN	KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK A SEC-IRBA SZERINT	KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK A SEC-SA SZERINT	SEC-IRBA	BELSŐ ÉRTÉKELÉSI MÓDSZER	A figyelembevehető nemteljesítési kitettségek értékpapírosítási előkészített ügyletkészletre utalásának egyedi kezelése	
0010	0015	0020	0310	0320	0330	0340	0350	0351	0360	0361	0362	0370	0380	0390	0400	0411	0420	0430	0431	0432	0440	0441	0442	0443	0444	0447	0448	0451	0452	0453	0500

C 34.01 – PARTNERKOCKÁZAT: A SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETI TEVÉKENYSÉG MÉRETE (CCR 1)

		1. HÓNAP			2. HÓNAP			3. HÓNAP			KVALITATÍV INFORMÁCIÓK
		HOSSZÚ SZÁRMAZTATOTT POZÍCIÓK	RÖVID SZÁRMAZTATOTT POZÍCIÓK	ÖSSZESEN	HOSSZÚ SZÁRMAZTATOTT POZÍCIÓK	RÖVID SZÁRMAZTATOTT POZÍCIÓK	ÖSSZESEN	HOSSZÚ SZÁRMAZTATOTT POZÍCIÓK	RÖVID SZÁRMAZTATOTT POZÍCIÓK	ÖSSZESEN	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	A származtatott ügyleti tevékenység mérete										
0020	Mérlegen belüli és mérlegen kívüli származtatott ügyletek										
0030	(–) A nem kereskedési könyvi hitelkockázati kitettségekkel szembeni belső fedezeti ügyletként megjelenített hitelderivatívák										
0040	Eszközök összesen										
0050	Származtatott ügyleti tevékenység az összes eszköz százalékos arányában										
ELTÉRÉS AZ 575/2013/EU RENDELET 273a. CIKKÉNEK (4) BEKEZDÉSÉVEL ÖSSZHANGBAN											
0060	Teljesülnek-e az 575/2013/EU rendelet 273a. cikkének (4) bekezdésében foglalt feltételek, beleértve az illetékes hatóság jóváhagyását?										
0070	A kitettségértékek kiszámításának módszere konszolidált szinten										

C 34.02 – PARTNERKOCKÁZAT: PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK MÓDSZER SZERINT (CCR 2)

Kitettségek

	MÓDSZER	PARTNEREK SZÁMA	ÜGYLETEK SZÁMA	NOTIONAL ÖSSZEG	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), POZITÍV	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), NEGATÍV	VÁLTOZÓ LETÉT (VM), KAPOTT	VÁLTOZÓ LETÉT (VM), KIHELYEZETT	NETTÓ FÜGGETLEN BIZTOSÍTÉK ÖSSZEGE (NICA), KAPOTT	NETTÓ FÜGGETLEN BIZTOSÍTÉK ÖSSZEGE (NICA), KIHELYEZETT	PÓTLÁSI KÖLTSÉG (RC)	POTENCIÁLIS JÖVŐBELI KITETTSÉG (PFE)	AKTUÁLIS KITETTSÉG	TÉNYLEGES VÁRHATÓ POZITÍV KITETTSÉG (EEPE)	A SZABÁLYOZÓI KITETTSÉGÉRTÉK KISZÁMÍTÁSÁHOZ HASZNÁLT ALFA	KITETTSÉGÉRTÉK HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉS ELŐTT	KITETTSÉGÉRTÉK HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉS UTÁN	KITETTSÉGÉRTÉK			KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK			TŐKE-KÜSZÖBÉRTÉK		
																				A CR sztenderd módszerrel kezelt pozíciók	A CR IRB módszerrel kezelt pozíciók		A CR sztenderd módszerrel kezelt pozíciók	A CR IRB módszerrel kezelt pozíciók	AZ S-TREA KISZÁMÍTÁSÁHOZ HASZNÁLT KITETTSÉGÉRTÉK	S-TREA	TÁJÉKOZTATÓ ADATOK: AZ 575/2013/EU RENDELET 465. CIKKE (4) BEKEZDÉSE ALKALMAZÁSÁNAK HATÁSÁVAL
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250
0010	EREDETI KITETTSÉG MÓDSZERE (SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ESETÉBEN)														1.4											
0020	EGYSZERŰSÍTETT SA-CCR (SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ESETÉBEN)														1.4											
0030	SA-CCR (SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ESETÉBEN)														1.4											
0040	BELSŐ MODELL MÓDSZER (IMM) (SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK ÉS ÉRTÉKPAPÍR-FINANSZÍROZÁSI ÜGYLETEK ESETÉBEN)																									
0050	Értékpapír-finanszírozási ügyletek nettósítási halmazai																									
0060	Származtatott és hosszú kiegyenlítési idejű ügyletek nettósítási halmazai																									
0070	Belső elszámolóházi garanciaalap módosítására szolgáló szerződéses megállapodásból származó nettósítás																									
0080	PÉNZÜGYI BIZTOSÍTÉKOK EGYSZERŰ MÓDSZERE (ÉRTÉKPAPÍR-FINANSZÍROZÁSI ÜGYLETEK ESETÉBEN)																									
0090	PÉNZÜGYI BIZTOSÍTÉKOK ÖSSZETETT MÓDSZERE (ÉRTÉKPAPÍR-FINANSZÍROZÁSI ÜGYLETEK ESETÉBEN)																									
0100	KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR) AZ ÉRTÉKPAPÍR-FINANSZÍROZÁSI ÜGYLETEK ESETÉBEN																									
0110	**ÖSSZESEN**																									
0120	ebből: Rossz irányú kockázatú pozíciók																									
0130	Letéttel fedezett ügyletek																									
0140	Letéttel nem fedezett ügyletek																									

C 34.03 – HITELKOCKÁZAT: SZTENDERD MÓDSZEREKKEL KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK: SA-CCR VAGY EGYSZERŰSÍTETT SA-CCR (CCR 3)

CCR-módszer

	KOCKÁZATI KATEGÓRIA	PÉNZNEM	ELLENOLDALI PÉNZNEM	ÜGYLETEK SZÁMA	NÉVLEGES ÖSSZEG	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), POZITÍV	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), NEGATÍV	TÖBBLET
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**ÖSSZESEN**							
0020	ebből: 2 kockázati kategóriához hozzárendelt							
0030	ebből: 3 kockázati kategóriához hozzárendelt							
0040	ebből: Több mint 3 kockázati kategóriához hozzárendelt							
0050	**KAMATLÁBKOCKÁZAT**							
0060	ebből: kizárólag a kamatlábkockázati kategóriához hozzárendelt							
0070	ebből: legnagyobb pénznem							
0080	ebből: második legnagyobb pénznem							
0090	ebből: harmadik legnagyobb pénznem							
0100	ebből: negyedik legnagyobb pénznem							
0110	ebből: ötödik legnagyobb pénznem							
0120	**DEVIZAÁRFOLYAM-KOCKÁZAT**							
0130	ebből: kizárólag a devizaárfolyam-kockázati kategóriához hozzárendelt							
0140	ebből: legnagyobb devizapár							
0150	ebből: második legnagyobb devizapár							
0160	ebből: harmadik legnagyobb devizapár							
0170	ebből: negyedik legnagyobb devizapár							
0180	ebből: ötödik legnagyobb devizapár							
0190	**HITELKOCKÁZAT**							
0200	ebből: kizárólag a hitelkockázati kategóriához hozzárendelt							
0210	Egy alaptermékes ügyletek							
0220	Több alaptermékes ügyletek							
0230	**RÉSZVÉNYPIACI KOCKÁZAT**							
0240	ebből: kizárólag a részvénypiaci kockázati kategóriához hozzárendelt							
0250	Egy alaptermékes ügyletek							
0260	Több alaptermékes ügyletek							
0270	**ÁRUKOCKÁZAT**							
0280	ebből: kizárólag az árukockázati kategóriához hozzárendelt							
0290	Energia							
0300	Fémek							
0310	Mezőgazdasági áruk							
0320	Éghajlati feltételek							
0330	Egyéb áruk							
0340	**EGYÉB KOCKÁZATOK**							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 34.04 – PARTNERKOCKÁZAT: AZ EREDETI KITETTSÉG SZERINTI MÓDSZERREL (OEM) KEZELT PARTNERKOCKÁZATI

	KOCKÁZATI KATEGÓRIA	ÜGYLETEK SZÁMA	NÉVLEGES ÖSSZEG	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), POZITÍV	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), NEGATÍV	POTENCIÁLIS JÖVŐBELI KITETTSÉG (PFE)
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**ÖSSZESEN**					
0020	KAMATLÁBKOCKÁZAT					
0030	DEVIZAÁRFOLYAM-KOCKÁZAT					
0040	HITELKOCKÁZAT					
0050	RÉSZVÉNYPIACI KOCKÁZAT					
0060	ÁRUKOCKÁZAT					
0070	ebből: villamos energia					

C 34.05 – PARTNERKOCKÁZAT: A BELSŐ MODELL MÓDSZERREL (IMM) KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK (CCR5)

	INSTRUMENTUM		LETÉTTEL FEDEZETT								LETÉTTEL NEM FEDEZETT								KITETTSÉGÉRTÉK
			ÜGYLETEK SZÁMA	NÉVLEGES ÖSSZEG	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), POZITÍV	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), NEGATÍV	AKTUÁLIS KITETTSÉG	TÉNYLEGES VÁRHATÓ POZITÍV KITETTSÉG (EEPE)	STRESSZHELYZETI EPE	KITETTSÉGÉRTÉK	ÜGYLETEK SZÁMA	NÉVLEGES ÖSSZEG	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), POZITÍV	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), NEGATÍV	AKTUÁLIS KITETTSÉG	TÉNYLEGES VÁRHATÓ POZITÍV KITETTSÉG (EEPE)	STRESSZHELYZETI EPE	KITETTSÉGÉRTÉK	
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	ÖSSZESEN																		
0020	ebből: rossz irányú kockázatú pozíciók																		
0030	A CR sztenderd módszerrel kezelt nettósítási halmazok																		
0040	A CR IRB módszerrel kezelt nettósítási halmazok																		
0050	TŐZSDÉN KÍVÜLI SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK	KAMATLÁB																	
0060		DEVIZA																	
0070		HITEL																	
0080		RÉSZVÉNY																	
0090		ÁRUK																	
0100		EGYÉB																	
0110		ÖSSZESEN																	
0120	TŐZSDEI SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK	KAMATLÁB																	
0130		DEVIZA																	
0140		HITEL																	
0150		RÉSZVÉNY																	
0160		ÁRUK																	
0170		EGYÉB																	
0180		ÖSSZESEN																	
0190	ÉRTÉKPAPÍR-FINANSZÍROZÁSI ÜGYLETEK	ALAPTERMÉK: KÖTVÉNY																	
0200		ALAPTERMÉK: RÉSZVÉNY																	
0210		ALAPTERMÉK: EGYÉB																	
0220		ÖSSZESEN																	
0230	ELTÉRŐ TERMÉKKATEGÓRIÁK KÖZÖTTI NETTÓSÍTÁSRÓL SZÓLÓ SZERZŐDÉSES MEGÁLLAPODÁSON ALAPULÓ NETTÓSÍTÁSI HALMAZOK																		

C 34.06 – PARTNERKOCKÁZAT: A HÚSZ LEGNAGYOBB PARTNER (CCR 6)

NÉV	KÓD	KÓDTÍPUS	NEMZETI KÓD	PARTNER SZEKTORA	PARTNER TÍPUSA	PARTNER SZÉKHELYE	ÜGYLETEK SZÁMA	NÉVLEGES ÖSSZEG	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), POZITÍV	AKTUÁLIS PIACI ÉRTÉK (CMV), NEGATÍV	KITETTSÉGÉRTÉK HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉS UTÁN	KITETTSÉGÉRTÉK	KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK
0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130

C 34.07 – PARTNERKOCKÁZAT: IRB MÓDSZER – PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK KITETTSÉGI OSZTÁLY ÉS PD-SKÁLA SZERINT (CCR 7)

IRB kitettségi osztály

Az LGD-kre vonatkozó saját becslések és/vagy hitel-egyenértékesítési tényezők:

	PD-skála	Kitettségérték	Kitettséggel súlyozott átlagos PD (%)	Kötelezettek száma	Kitettséggel súlyozott átlagos LGD (%)	Kitettséggel súlyozott átlagos lejárat (év)	Kockázattal súlyozott kitettségérték	Kockázattal súlyozott kitettségértékek sűrűsége
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	0,00 – < 0,15							
0020	0,00 – < 0,10							
0030	0,10 – < 0,15							
0040	0,15 – < 0,25							
0050	0,25 – < 0,50							
0060	0,50 – < 0,75							
0070	0,75 – < 2,50							
0080	0,75 – < 1,75							
0090	1,75 – < 2,5							
0100	2,50 – < 10,00							
0110	2,50 – < 5,00							
0120	5,00 – < 10,00							
0130	10,00 – < 100,00							
0140	10,00 – < 20,00							
0150	20,00 – < 30,00							
0160	30,00 – < 100,00							
0170	100,00 (Nemteljesítés)							
0180	Összesen							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 34.08 – PARTNERKOCKÁZAT: A PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK BIZTOSÍTÉKAINAK ÖSSZETÉTELE (CCR 8)

Biztosítéktípus		Származtatott ügyletekben felhasznált biztosíték								Értékpapír-finanszírozási ügyletekben felhasznált biztosíték									
		Kapott biztosíték valós értéke				Nyújtott biztosíték valós értéke				Kapott biztosíték valós értéke					Nyújtott biztosíték valós értéke				
		Elkülönített		El nem különített		Elkülönített		El nem különített		Elkülönített		El nem különített			Elkülönített		El nem különített		
		Alapletét	Változó letét	Alapletét	Változó letét	Alapletét	Változó letét	Alapletét	Változó letét	Alapletét	Változó letét	Alapletét	Változó letét	SFT értékpapír	Alapletét	Változó letét	Alapletét	Változó letét	SFT értékpapír
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	Készpénz – hazai pénznem																		
0020	Készpénz – egyéb pénznemek																		
0030	Belföldi állampapírok																		
0040	Egyéb állampapírok																		
0050	Állami közvetítők adósságinstrumentumai																		
0060	Vállalati kötvények																		
0070	Részvények																		
0080	Egyéb biztosítékok																		
0090	**Összesen**																		

C 34.09 – PARTNERKOCKÁZAT: HITELDERIVATÍVA-KITETTSÉGEK (CCR 9)

Terméktípus		NÉVLEGES ÖSSZEG		VALÓS ÉRTÉK	
		VÁSÁROLT FEDEZET	ELADOTT FEDEZET	VÁSÁROLT FEDEZET	ELADOTT FEDEZET
		0010	0020	0030	0040
0010	Egy alaptermékes hitel-nemteljesítési csereügyletek				
0020	Index CDS-ek				
0030	Teljeshozam-csereügyletek				
0040	Hitelopciók				
0050	Egyéb hitelderivatívák				
0060	**Összesen**				
VALÓS ÉRTÉK BONTÁSA					
0070	Pozitív valós érték (eszköz)				
0080	Negatív valós érték (forrás)				

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 34.10 – PARTNERKOCKÁZAT: KÖZPONTI SZERZŐDŐ FELEKKEL SZEMBENI KITETTSÉGEK (CCR 10)

		KITETTSÉGÉRTÉK	KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK
		0010	0020
0010	**Elfogadott központi szerződő felekkel szembeni kitettségek (összesen)**		
0020	Az elfogadott központi szerződő feleknél bonyolított ügyletek kitettségei (az alapletét és a garanciaalaphoz teljesített hozzájárulások nélkül); ebből:		
0030	i. tőzsdén kívüli származtatott ügyletek		
0040	ii. tőzsdei származtatott ügyletek		
0050	iii. értékpapír-finanszírozási ügyletek		
0060	iv. nettósítási halmazok, amennyiben termékkategóriák közötti nettósítást hagytak jóvá		
0070	Elkülönített alapletét		
0080	El nem különített alapletét		
0090	Előre befizetett garanciaalapi hozzájárulások		
0100	Előre be nem fizetett garanciaalapi hozzájárulások		
0110	**Nem elfogadott központi szerződő felekkel szembeni kitettségek (összesen)**		
0120	A nem elfogadott központi szerződő feleknél bonyolított ügyletek kitettségei (az alapletét és a garanciaalaphoz teljesített hozzájárulások nélkül); ebből:		
0130	i. tőzsdén kívüli származtatott ügyletek		
0140	ii. tőzsdei származtatott ügyletek		
0150	iii. értékpapír-finanszírozási ügyletek		
0160	iv. nettósítási halmazok, amennyiben termékkategóriák közötti nettósítást hagytak jóvá		
0170	Elkülönített alapletét		
0180	El nem különített alapletét		
0190	Előre befizetett garanciaalapi hozzájárulások		
0200	Előre be nem fizetett garanciaalapi hozzájárulások		

C 34.11 – PARTNERKOCKÁZAT: A PARTNERKOCKÁZATHOZ KAPCSOLÓDÓ, BELSŐ MODELL MÓDSZER SZERINT SZÁMÍTOTT, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK KIMUTATÁSA (CCR 11)

		KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK	
		NEGYEDÉVES VÁLTOZÁS	ÉVES VÁLTOZÁS
		0010	0020
0010	**Kockázattal súlyozott kitettségértékek az előző adatszolgáltatási időszak végén**		
0020	Eszközérték		
0030	Partnerek hitelminősége		
0040	Modellfrissítések (csak IMM)		
0050	Módszertan és politika (csak IMM)		
0060	Akvizíciók és elidegenítések		
0070	Devizaárfolyam-mozgások		
0080	Egyéb		
0090	**Kockázattal súlyozott kitettségértékek a folyó adatszolgáltatási időszak végén**		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 16.01 - MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT – Szavatolótőke-követelmények (OPR OF)

		Érték	ebből: szervezetek vagy tevékenységek fúziója/felvásárlása miatti kiigazítások	(Szervezetek vagy tevékenységek elidegenítése miatti kiigazítások	Szavatolótőke-követelmények	Kockázati kitettségérték
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Üzletimutató-komponens és ASA**					
0020	Üzleti mutató					
0030	**Kamat-, lízing- és osztalékkomponens**					
0040	Az egyes intézményhez/konszolidált csoporthoz kapcsolódó kamat-, lízing- és osztalékkomponens (a 314. cikk (3) bekezdésében figyelembe vett szervezetek kivételével)					
0050	A 314. cikk (3) bekezdésében figyelembe vett szervezetekhez kapcsolódó kamat-, lízing- és osztalékkomponens					
0060	**Szolgáltatási komponens**					
0070	**Pénzügyi komponens**					
0080	**A 314. cikk (4) bekezdése szerinti ASA (lakossági banki tevékenység)**					
0090	**A 314. cikk (4) bekezdése szerinti ASA (kereskedelmi banki tevékenység)**					
0100	**Tájékoztató adat**: Az egyes intézményhez/konszolidált csoporthoz kapcsolódó kamat-, lízing- és osztalékkomponens (a 314. cikk (3) bekezdésében figyelembe vett szervezetekkel együtt)					
Egyéb információk						
0110	**A pénzügyi komponens kiszámításához használt módszer**					
0120	**Egyéb működési kiadás**					

C 17.01 – MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: AZ ELŐZŐ ÉVI VESZTESÉGEK ÉS MEGTÉRÜLT VESZTESÉGEK ÜZLETÁGANKÉNT ÉS ESEMÉNYTÍPUSONKÉNT (OPR DETAILS 1)

A VESZTESÉGEK ÜZLETÁGHOZ RENDELÉSE			ESEMÉNYTÍPUSOK							ESEMÉNYTÍPUSOK ÖSSZESEN	TÁJÉKOZTATÓ ADAT: AZ ADATGYŰJTÉS SORÁN ALKALMAZOTT KÜSZÖBÉRTÉK	
			BELSŐ CSALÁS	KÜLSŐ CSALÁS	MUNKÁLTATÓI GYAKORLAT ÉS MUNKAHELYI BIZTONSÁG	ÜGYFELEK, TERMÉKEK ÉS ÜZLETI GYAKORLAT	TÁRGYI ESZKÖZÖKET ÉRT KÁROK	ÜZLETMENET FENNAKADÁSA ÉS RENDSZERHIBA	VÉGREHAJTÁS, TELJESÍTÉS ÉS FOLYAMATKEZELÉS		LEGALACSONYABB	LEGMAGASABB
Sorok			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	VÁLLALATI PÉNZÜGYEK [CF]	Események száma (új események)										
0020		Bruttó veszteségérték (új események)										
0030		Veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0040		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0050		Legnagyobb egyedi veszteség										
0060		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0070		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0080		Biztosításból származó teljes megtérülés										
0110	KERESKEDÉS ÉS ÉRTÉKESÍTÉS [TS]	Események száma (új események)										
0120		Bruttó veszteségérték (új események)										
0130		Veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0140		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0150		Legnagyobb egyedi veszteség										
0160		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0170		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0180		Biztosításból származó teljes megtérülés										
0210	LAKOSSÁGI KÖZVETÍTŐI TEVÉKENYSÉG [RBr]	Események száma (új események)										
0220		Bruttó veszteségérték (új események)										
0230		Veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0240		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0250		Legnagyobb egyedi veszteség										
0260		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0270		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0280		Biztosításból származó teljes megtérülés										
0310	KERESKEDELMI BANKI TEVÉKENYSÉG [CB]	Események száma (új események)										
0320		Bruttó veszteségérték (új események)										
0330		Veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0340		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0350		Legnagyobb egyedi veszteség										
0360		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0370		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0380		Biztosításból származó teljes megtérülés										
0410	LAKOSSÁGI BANKI TEVÉKENYSÉG [RB]	Események száma (új események)										
0420		Bruttó veszteségérték (új események)										
0430		Veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0440		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0450		Legnagyobb egyedi veszteség										
0460		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0470		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0480		Biztosításból származó teljes megtérülés										
0510	FIZETÉSI ÉS KIEGYENLÍTÉSI SZOLGÁLTATÁSOK [PS]	Események száma (új események)										
0520		Bruttó veszteségérték (új események)										
0530		Veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0540		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0550		Legnagyobb egyedi veszteség										
0560		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0570		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0580		Biztosításból származó teljes megtérülés										
0610	ÜGYNÖKI SZOLGÁLTATÁSOK [AS]	Események száma (új események)										
0620		Bruttó veszteségérték (új események)										
0630		Veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0640		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0650		Legnagyobb egyedi veszteség										
0660		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0670		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0680		Biztosításból származó teljes megtérülés										
0710	VAGYONKEZELÉS [AM]	Események száma (új események)										
0720		Bruttó veszteségérték (új események)										
0730		Veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0740		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0750		Legnagyobb egyedi veszteség										
0760		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0770		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0780		Biztosításból származó teljes megtérülés										
0810	TÁRSASÁGI SZINTŰ TÉTELEK [CI]	Események száma (új események)										
0820		Bruttó veszteségérték (új események)										
0830		Veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0840		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0850		Legnagyobb egyedi veszteség										
0860		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0870		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0880		Biztosításból származó teljes megtérülés										
0910	ÜZLETÁGAK ÖSSZESEN	Események száma (új események) Ebből:										
0911		≥ 10 000 és < 20 000 veszteséghez kapcsolódó										
0912		≥ 20 000 és < 100 000 veszteséghez kapcsolódó										
0913		≥ 100 000 és < 1 000 000 veszteséghez kapcsolódó										
0914		≥ 1 000 000 veszteséghez kapcsolódó										
0920		Bruttó veszteségérték (új események) Ebből:										
0921		≥ 10 000 és < 20 000 veszteséghez kapcsolódó										
0922		≥ 20 000 és < 100 000 veszteséghez kapcsolódó										
0923		≥ 100 000 és < 1 000 000 veszteséghez kapcsolódó										
0924		≥ 1 000 000 veszteséghez kapcsolódó										
0930		Veszteségkorrekcióval érintett események száma Ebből:										
0935		ebből: pozitív veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0936		ebből: negatív veszteségkorrekcióval érintett események száma										
0940		Korábbi adatszolgáltatási időszakokhoz kapcsolódó veszteségkorrekciók										
0945		ebből: pozitív veszteségkorrekciók összege (+)										
0946		ebből: negatív veszteségkorrekciók összege (–)										
0950		Legnagyobb egyedi veszteség										
0960		Az öt legnagyobb veszteség összege										
0970		Teljes közvetlen megtérült veszteség										
0980		Biztosításból származó teljes megtérülés										

C 17.02 – MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: NAGY VESZTESÉGGEL JÁRÓ ESEMÉNYEK (OPR DETAILS 2)

	Esemény azonosító	Elszámolás napja	Esemény napja	Felismerés napja	Esemény típus	Bruttó veszteség	Bruttó veszteség a közvetlen megtérülések levonásával	BRUTTÓ VESZTESÉG ÜZLETÁGANKÉNT									Jogalany neve	Kód	Kódtípus	Üzleti egység	Leírás
								Vállalati pénzügyek [CF]	Kereskedés és értékesítés [TS]	Lakossági közvetítői tevékenység [RBr]	Kereskedelmi banki tevékenység [CB]	Lakossági banki tevékenységek [RB]	Fizetési és kiegyenlítési szolgáltatások [PS]	Ügynöki szolgáltatások [AS] [AS]	Vagyonkezelés [AM]	Társasági szintű tételek [CI]					
Sorok	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0181	0185	0190	0200
...																					

C 18.01 – PIACI KOCKÁZAT: A KERESKEDETT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK POZÍCIÓKOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDS

Pénznem:

		POZÍCIÓK					SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK SZORZÓK ALKALMAZÁSA ELŐTT	TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉK
		ÖSSZES POZÍCIÓ		NETTÓ POZÍCIÓK		TŐKEKÖVETELMÉNNYEL ÉRINTETT POZÍCIÓK		
		HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT, KERESKEDETT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK**							Cella kapcsolata: CA2
0011	**Általános kockázat**							
0012	Származtatott termékek							
0013	Egyéb eszközök és kötelezettségek							
0020	Lejáraton alapuló módszer							
0030	1. zóna							
0040	0 ≤ 1 hónap							
0050	> 1 ≤ 3 hónap							
0060	> 3 ≤ 6 hónap							
0070	> 6 ≤ 12 hónap							
0080	2. zóna							
0090	> 1 ≤ 2 (3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében 1,9) év							
0100	> 2 ≤ 3 (3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 1,9 ≤ 2,8) év							
0110	> 3 ≤ 4 (3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 2,8 ≤ 3,6) év							
0120	3. zóna							
0130	> 4 ≤ 5 (3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 3,6 ≤ 4,3) év							
0140	> 5 ≤ 7 (3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 4,3 ≤ 5,7) év							
0150	> 7 ≤ 10 (3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 5,7 ≤ 7,3) év							
0160	> 10 ≤ 15 (3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 7,3 ≤ 9,3) év							
0170	> 15 ≤ 20 (3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 9,3 ≤ 10,6) év							
0180	> 20 (3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 10,6 ≤ 12,0) év							
0190	(3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 12,0 ≤ 20,0) év							
0200	(3 %-nál alacsonyabb kamatszelvény esetében > 20) év							
0210	Az átlagos hátralévő futamidőn alapuló módszer							
0220	1. zóna							
0230	2. zóna							
0240	3. zóna							
0250	**Egyedi kockázat**							
0251	A nem értékpapírosítási pozíciót jelentő, hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok szavatolótőke-követelménye							
0260	Az 1. táblázat első kategóriája szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
0270	Az 1. táblázat második kategóriája szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
0280	Hátralévő futamidő ≤ 6 hónap							
0290	Hátralévő futamidő > 6 hónap és ≤ 24 hónap							
0300	Hátralévő futamidő > 24 hónap							
0310	Az 1. táblázat harmadik kategóriája szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
0320	Az 1. táblázat negyedik kategóriája szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok							
0321	Minősített n-edik nemteljesítéskor lehívható hitelderivatívák							
0325	Az értékpapírosított eszközök szavatolótőke-követelménye							
0330	A korrelációkereskedési portfólió szavatolótőke-követelménye							
0350	Opciókra vonatkozó további követelmények (nem delta kockázatok)							
0360	Egyszerűsített módszer							
0370	Delta plusz módszer – a gammakockázat kiegészítő követelményei							
0380	Delta plusz módszer – a vegakockázat kiegészítő követelményei							
0385	Delta plusz módszer –nem folytonos opciók és opciós utalványok							
0390	Forgatókönyvmátrix módszer							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 19.01 – PIACI KOCKÁZAT: AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSOK EGYEDI KOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SSA : C 19.01 – PIACI KOCKÁZAT: AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSOK EGYEDI KOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SSA SEC)

| | | ÖSSZES POZÍCIÓ | | SZAVATOLÓTŐKÉBŐL LEVONT POZÍCIÓK | | NETTÓ POZÍCIÓK | | A NETTÓ (HOSSZÚ) POZÍCIÓK KOCKÁZATI SÚLY SZERINTI BONTÁSA | | |

C 20.01 – PIACI KOCKÁZAT: A KORRELÁCIÓKERESKEDÉSI PORTFÓLIÓ EGYEDI KOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SSA CTP)	C 20.01 – PIACI KOCKÁZAT: A KORRELÁCIÓKERESKEDÉSI PORTFÓLIÓ EGYEDI KOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SSA CTP)	C 20.01 – PIACI KOCKÁZAT: A KORRELÁCIÓKERESKEDÉSI PORTFÓLIÓ EGYEDI KOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SSA CTP)	C 20.01 – PIACI KOCKÁZAT: A KORRELÁCIÓKERESKEDÉSI PORTFÓLIÓ EGYEDI KOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SSA CTP)

		ÖSSZES POZÍCIÓ		(–) SZAVATOLÓTŐKÉBŐL LEVONT POZÍCIÓK		NETTÓ POZÍCIÓK		A NETTÓ (HOSSZÚ) POZÍCIÓK KOCKÁZATI SÚLY SZERINTI BONTÁSA											A NETTÓ (RÖVID) POZÍCIÓK KOCKÁZATI SÚLY SZERINTI BONTÁSA											A NETTÓ POZÍCIÓK MÓDSZEREK SZERINTI BONTÁSA						FELSŐ KORLÁT FIGYELEMBEVÉTELE ELŐTT		FELSŐ KORLÁT FIGYELEMBEVÉTELE UTÁN		TELJES SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNY SZORZÓK ALKALMAZÁSA ELŐTT
		HOSSZÚ	RÖVID	(–) HOSSZÚ	(–) RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID	[0 – 10%[	[10 – 12%[	[12 – 20%[	[20 – 40%[	[40 – 100%[	[100 – 250%[	[250 – 350%[	[350 – 425%[	[425 – 650%[	[650 – 1250%[	1250%	[0 – 10%[	[10 – 12%[	[12 – 20%[	[20 – 40%[	[40 – 100%[	[100 – 250%[	[250 – 350%[	[350 – 425%[	[425 – 650%[	[650 – 1250%[	1250%	SEC-IRBA	SEC-SA	SEC-ERBA	BELSŐ ÉRTÉKELÉSI MÓDSZER	A FIGYELEMBE VEHETŐ NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEK ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSÁNAK	EGYÉB (KOCKÁZATI SÚLY = 1 250 %)	SÚLYOZOTT NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓK	SÚLYOZOTT NETTÓ RÖVID POZÍCIÓK	SÚLYOZOTT NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓK	SÚLYOZOTT NETTÓ RÖVID POZÍCIÓK	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0071	0072	0073	0074	0075	0076	0077	0078	0079	0081	0082	0086	0087	0088	0089	0091	0092	0093	0094	0095	0096	0097	0402	0403	0404	0405	0900	0406	0410	0420	0430	0440	0450
0010	**TELJES KITETTSÉG**																																							cella kapcsolata: MKR SA TDI (0330:0080)
	ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSI POZÍCIÓK:																																							
0020	ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁST VERSENÁNYEZŐ, TELJES																																							
0030	ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS																																							
0040	EGYÉB CTP-POZÍCIÓK																																							
0050	**BEFEKTETŐ: TELJES KITETTSÉG**																																							
0060	ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS																																							
0070	EGYÉB CTP-POZÍCIÓK																																							
0080	**SZPONZOR: TELJES KITETTSÉG**																																							
0090	ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS																																							
0100	EGYÉB CTP-POZÍCIÓK																																							
	N-EDIK NEMTELJESÍTÉSKOR LEHÍVHATÓ HITELDERIVATÍVÁK:																																							
0110	N-EDIK NEMTELJESÍTÉSKOR LEHÍVHATÓ HITELDERIVATÍVÁK																																							
0120	EGYÉB CTP-POZÍCIÓK																																							

C 21.01 – PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓKOCKÁZATÁNAK EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SSA EQU)

Nemzeti piac:

		POZÍCIÓK					SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK SZORZÓK ALKALMAZÁSA ELŐTT	TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉK
		ÖSSZES POZÍCIÓ		NETTÓ POZÍCIÓK		TŐKEKÖVETELMÉNNYEL ÉRINTETT POZÍCIÓK		
		HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**KERESKEDÉSI KÖNYVBEN NYILVÁNTARTOTT RÉSZVÉNYEK**							Cella kapcsolata: CA
0020	Általános kockázat							
0021	Származtatott termékek							
0022	Egyéb eszközök és kötelezettségek							
0030	Megfelelően diverzifikált, egyedi módszer alkalmazási körébe tartozó tőzsdei határidős részvényindex-ügyletek							
0040	Megfelelően diverzifikált tőzsdei határidős részvényindex-ügyleteken kívüli részvények							
0050	Egyedi kockázat							
0090	Opciókra vonatkozó további követelmények (nem delta kockázatok)							
0100	Egyszerűsített módszer							
0110	Delta plusz módszer – a gammakockázat kiegészítő követelményei							
0120	Delta plusz módszer – a vegakockázat kiegészítő követelményei							
0125	Delta plusz módszer –nem folytonos opciók és opciós utalványok							
0130	Forgatókönyvmátrix módszer							

C 22.01 – PIACI KOCKÁZAT: A DEVIZAÁRFOLYAM-KOCKÁZAT EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZEREI (MKR SSA FX)

		ÖSSZES POZÍCIÓ		NETTÓ POZÍCIÓK		TŐKEKÖVETELMÉNNYEL ÉRINTETT POZÍCIÓK (A speciálisan kezelt, a beszámoló pénznemén kívüli pénznemekben lévő kiegyenlítetlen pozícióknak a kiegyenlített pozíciók közötti újrafelosztásával)			SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK SZORZÓK ALKALMAZÁSA ELŐTT	TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉK
		HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID	KIEGYENLÍTETT		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	**POZÍCIÓK ÖSSZESEN**									Cella kapcsolata: CA
0020	Egymással nagymértékben korreláló pénznemek									
0025	ebből: a beszámoló pénzneme									
0030	Minden egyéb pénznem (a kollektív befektetési formákat külön pénznemként kezelve)									
0040	Arany									
0050	Opciókra vonatkozó további követelmények (nem delta kockázatok)									
0060	Egyszerűsített módszer									
0070	Delta plusz módszer – a gammakockázat kiegészítő követelményei									
0080	Delta plusz módszer – a vegakockázat kiegészítő követelményei									
0085	Delta plusz módszer –nem folytonos opciók és opciós utalványok									
0090	Forgatókönyvmátrix módszer									
A BESZÁMOLÓ PÉNZNEMÉVEL EGYÜTT SZÁMÍTOTT ÖSSZES POZÍCIÓ KITETTSÉGTÍPUS SZERINTI BONTÁSA										
0100	Mérlegen kívüli tételnek és származtatott ügyletnek nem minősülő egyéb eszközök és kötelezettségek									
0110	Mérlegen kívüli tételek									
0120	Származtatott termékek									
Tájékoztató adatok: DEVIZAPOZÍCIÓK										
0130	Euro									
0140	Lek									
0150	Argentin peso									
0160	Ausztrál dollár									
0170	Brazil real									
0180	Bolgár leva									
0190	Kanadai dollár									
0200	Cseh korona									
0210	Dán korona									
0220	Egyiptomi font									
0230	Angol font									
0240	Forint									
0250	Jen									
0280	Dénár									
0290	Mexikói peso									
0300	Zloty									
0310	Román lej									
0320	Orosz rubel									
0330	Szerb dinár									
0340	Svéd korona									
0350	Svájci frank									
0360	Török líra									
0370	Hrivnya									
0380	USA-dollár									
0390	Izlandi korona									
0400	Norvég korona									
0410	Hongkongi dollár									
0420	Új tajvani dollár									
0430	Új-zélandi dollár									
0440	Szingapúri dollár									
0450	Dél-koreai won									
0460	Renminbi jüan									
0470	Egyéb									

C 23.01 – PIACI KOCKÁZAT: AZ ÁRUKOCKÁZAT EGYSZERŰSÍTETT SZTENDERD MÓDSZEREI (MKR SSA COM)

		ÖSSZES POZÍCIÓ		NETTÓ POZÍCIÓK		TŐKEKÖVETELMÉNNYEL ÉRINTETT POZÍCIÓK	SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK SZORZÓK ALKALMAZÁSA ELŐTT	TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉK
		HOSSZÚ	RÖVID	HOSSZÚ	RÖVID			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**ÁRUPOZÍCIÓK ÖSSZESEN**							Cella kapcsolata: CA
0020	Nemesfémek (az arany kivételével)							
0030	Nem nemesfémek							
0040	Mezőgazdasági termékek (softs)							
0050	Egyéb							
0060	Ebből energiatermékek (olaj, gáz)							
0070	Lejárati táblás módszer							
0080	Kiterjesztett lejárati táblás módszer							
0090	Egyszerűsített módszer: összes pozíció							
0100	Opciókra vonatkozó további követelmények (nem delta kockázatok)							
0110	Egyszerűsített módszer							
0120	Delta plusz módszer – a gammakockázat kiegészítő követelményei							
0130	Delta plusz módszer – a vegakockázat kiegészítő követelményei							
0135	Delta plusz módszer –nem folytonos opciók és opciós utalványok							
0140	Forgatókönyvmátrix módszer							

C 24.00 – PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK (MKR IM)											C 24.00 – PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELLEK (MKR IM)						
		KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR)		STRESSZHELYZETI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (SVaR)		A JÁRULÉKOS NEMTELJESÍTÉSI ÉS ÁTMINŐSÍTÉSI KOCKÁZATRA VONATKOZÓ TŐKEKÖVETELMÉNY		TELJES ÁRKOCKÁZATI TŐKEKÖVETELMÉNY A CTP-RE VONATKOZÓAN			SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEK	TELJES KOCKÁZATI KITETTSÉGÉRTÉK	Túllépések száma az előző 250 munkanap során	VaR szorzó (m_c)	SVaR szorzó (m_s)	CTP-TŐKEKÖVETELMÉNY FELTÉTELEZETT ALSÓ KORLÁTJA – SÚLYOZOTT NETTÓ HOSSZÚ POZÍCIÓK A FELSŐ KORLÁT FIGYELEMBEVÉTELÉVEL	CTP-TŐKEKÖVETELMÉNY FELTÉTELEZETT ALSÓ KORLÁTJA – SÚLYOZOTT NETTÓ RÖVID POZÍCIÓK A FELSŐ KORLÁT FIGYELEMBEVÉTELÉVEL
		SZORZÓ (m_c) x ELŐZŐ 60 MUNKANAP ÁTLAGA (VaR_{avg})	ELŐZŐ NAPI KOCKÁZTATOTT ÉRTÉK (VaR_{t-1})	SZORZÓ (m_s) x ELŐZŐ 60 MUNKANAP ÁTLAGA ($SVaR_{avg}$)	LEGFRISSEBB ($SVaR_{t-1}$)	12 HETES ÁTLAGOS MÉRŐSZÁM	LEGFRISSEBB MÉRŐSZÁM	ALSÓ KORLÁT	12 HETES ÁTLAGOS MÉRŐSZÁM	LEGFRISSEBB MÉRŐSZÁM							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	POZÍCIÓK ÖSSZESEN											Cella kapcsolata: CA					
	Tájékoztató adatok: A PIACI KOCKÁZAT BONTÁSA																
0020	Kereskedett, hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok																
0030	TDI – Általános kockázat																
0040	TDI – Egyedi kockázat																
0050	Részvények																
0060	Részvények – Általános kockázat																
0070	Részvények – Egyedi kockázat																
0080	Devizaárfolyam-kockázat																
0090	Árukockázat																
0100	Általános kockázat összesen																
0110	Egyedi kockázat összesen																

C 25.01 – HITELÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓK KOCKÁZATA (CVA)

| | | Partnerkockázati (CCR-) kitettségérték | A partnerkockázat szavatolótőke-követelménye | Névleges összeg | Vásolt CVA-kockázat | Kollektív befektetései formában lévő származtatottes tőzsdei-pozíciók egyenértékelt kezelése | Egyszerűsített módszer | Csökkentett BA-CVA módszer | Teljes BA-CVA módszer | | | | SA-CVA módszer | | | |

C 32.01 – Prudens értékelés: valós értéken értékelt eszközök és kötelezettségek (PRUVAL 1)

			VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK		ÉRE GYAKOROLT RÉSZLEGES HATÁS MIATT KIZÁRT, VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK ÉS KÖTELE					A 4. CIKK (1) BEKEZDÉSE SZERINTI KÜSZÖBÉRTÉKBE BELETARTOZÓ VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK	
				EBBŐL: KERESKEDÉSI KÖNYV	PONTOSAN MEGEGYEZŐ	FEDEZETI ELSZÁMOLÁSOK	PRUDENCIÁLIS SZŰRŐK	EGYÉB	AZ „EGYÉB” TÉTELRE VONATKOZÓ MEGJEGYZÉSEK		EBBŐL: KERESKEDÉSI KÖNYV
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	1	VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN									
0020	1,1	VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN									
0030	1.1.1	KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK									
0040	1.1.2	KERESKEDÉSI CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK									
0050	1.1.3	KÖTELEZŐEN AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, NEM KERESKEDÉSI CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK									
0060	1.1.4	AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELTNEK MEGJELÖLT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK									
0070	1.1.5	AZ EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEMMEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK									
0080	1.1.6	EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, NEM KERESKEDÉSI CÉLÚ, NEM SZÁRMAZTATOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK									
0090	1.1.7	A SAJÁT TŐKÉVEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, NEM KERESKEDÉSI CÉLÚ, NEM SZÁRMAZTATOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK									
0100	1.1.8	EGYÉB NEM KERESKEDÉSI CÉLÚ, NEM SZÁRMAZTATOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK									
0110	1.1.9	SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK – FEDEZETI ELSZÁMOLÁSOK									
0120	1.1.10	KAMATLÁBKOCKÁZATRA VONATKOZÓ PORTFÓLIÓFEDEZETI ÜGYLET SORÁN FEDEZETT TÉTELEK VALÓS ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA									
0130	1.1.11	LEÁNYVÁLLALATOKBAN, KÖZÖS VÁLLALKOZÁSOKBAN ÉS TÁRSULT VÁLLALKOZÁSOKBAN LÉVŐ BEFEKTETÉSEK									
0140	1.1.12	(–) VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, KERESKEDÉSI CÉLÚ ESZKÖZÖKRE VONATKOZÓ HAIRCUTOK									
0142	1.1.13	EGYÉB ESZKÖZÖK									
0143	1.1.14	ÉRTÉKESÍTÉSRE TARTOTTÁ MINŐSÍTETT BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉS ELIDEGENÍTÉSI CSOPORTOK									
0150	1,2	VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN									
0160	1.2.1	KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK									
0170	1.2.2	KERESKEDÉSI CÉLÚ PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK									
0180	1.2.3	AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELTNEK MEGJELÖLT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK									
0190	1.2.4	SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK – FEDEZETI ELSZÁMOLÁSOK									
0200	1.2.5	KAMATLÁBKOCKÁZATRA VONATKOZÓ PORTFÓLIÓFEDEZETI ÜGYLET SORÁN FEDEZETT TÉTELEK VALÓS ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA									
0210	1.2.6	VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, KERESKEDÉSI CÉLÚ KÖTELEZETTSÉGEKRE VONATKOZÓ HAIRCUTOK									
0220	1.2.7	EGYÉB KÖTELEZETTSÉGEK									
0230	1.2.8	ÉRTÉKESÍTÉSRE TARTOTTÁ MINŐSÍTETT ELIDEGENÍTÉSI CSOPORTBA TARTOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK									

C 32.02 – Prudens értékelés: alapvető módszer (PRUVAL 2)	C 32.02 – Prudens értékelés: alapvető módszer (PRUVAL 2)	C 32.02 – Prudens értékelés: alapvető módszer (PRUVAL 2)

			KATEGÓRIASZINTŰ KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓ										KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓ ÖSSZESEN	FELSŐ BIZONYTALANSÁGI ÉRTÉK	VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK		QTD BEVÉTEL	IPV KÜLÖNBÖZET	VALÓSÉRTÉK-KORREKCIÓK								1. NAPI EREDMÉNY	MAGYARÁZAT LEÍRÁS
			PIACI ÁR BIZONYTALANSÁGA	EBBŐL: A SZAKÉRTŐI MÓDSZERREL SZÁMÍTVA	POZÍCIÓZÁRÁSI KÖLTSÉGEK	EBBŐL: A SZAKÉRTŐI MÓDSZERREL SZÁMÍTVA	MODELLKOCKÁZAT	EBBŐL: A SZAKÉRTŐI MÓDSZERREL SZÁMÍTVA	KONCENTRÁLT POZÍCIÓK	JÖVŐBELI ADMINISZTRATÍV KÖLTSÉGEK	LEJÁRAT ELŐTTI VISSZAVÁLTÁS	MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT			VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK	VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT KÖTELEZETTSÉGEK			PIACI ÁR BIZONYTALANSÁGA	POZÍCIÓZÁRÁSI KÖLTSÉGEK	MODELLKOCKÁZAT	KONCENTRÁLT POZÍCIÓK	NEM REALIZÁLT HITELKOCKÁZATI FELÁR	BEFEKTETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KÖLTSÉGEK	JÖVŐBELI ADMINISZTRATÍV KÖLTSÉGEK	LEJÁRAT ELŐTTI VISSZAVÁLTÁS	MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT		
			0010	0020	0030	0040	0090	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270
0010	1	ALAPVETŐ MÓDSZER ÖSSZESEN																											
0020		*EBBŐL: KERESKEDÉSI KÖNYV*																											
0030	1.1	A 9–17. CIKK SZERINTI PORTFÓLIÓK – KATEGÓRIASZINTŰ ÖSSZESÍTÉS DIVERZIFIKÁCIÓ UTÁN																											
0040	1.1.1	KATEGÓRIASZINTŰ ÖSSZESÍTÉS DIVERZIFIKÁCIÓ ELŐTT																											
0050	1.1.1	*EBBŐL: NEM REALIZÁLT HITELKOCKÁZATI FELÁR KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓJA*																											
0060	1.1.1	*EBBŐL: BEFEKTETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI KÖLTSÉGEK KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓJA*																											
0070	1.1.1	*EBBŐL: AZ (EU) 2016/101 FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELET 9. CIKKÉNEK (3) BEKEZDÉSE SZERINT NULLA EBBŐL: AZ (EU) 2016/101*																											
0080	1.1.1	*FELHATALMAZÁSON ALAPULÓ RENDELET 10. CIKKÉNEK (2) és (3) BEKEZDÉSE SZERINT NULLA ÉRTÉKKEL ÉRTÉKELT KIEGÉSZÍTŐ*																											
0090	1.1.1	KAMATOK																											
0100	1.1.1	DEVIZA																											
0110	1.1.1	HITEL																											
0120	1.1.1	RÉSZVÉNYEK																											
0130	1.1.1	ÁRUK																											
0140	1.1.2	(–) DIVERZIFIKÁCIÓS ELŐNY																											
0150	1.1.2	(–) AZ 1. MÓDSZERREL SZÁMÍTOTT DIVERZIFIKÁCIÓS ELŐNY																											
0160	1.1.2	(–) A 2. MÓDSZERREL SZÁMÍTOTT DIVERZIFIKÁCIÓS ELŐNY																											
0170	1.1.2	TÁJÉKOZTATÓ ADAT: DIVERZIFIKÁCIÓ ELŐTTI KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓK, AMELYEK 90 %-OT MEGHALADÓ MÉRTÉKBEN CSÖKKENNEK A 2. MÓDSZER SZERINTI DIVERZIFIKÁCIÓVAL																											
0180	1.2	A TARTALÉKMÓDSZER (FALL-BACK APPROACH) SZERINTI PORTFÓLIÓK																											
0190	1.2.1	A NETTÓ NEM REALIZÁLT NYERESÉG 100 %-A																											
0200	1.2.2	A NÉVLEGES ÉRTÉK 10 %-A																											
0210	1.2.3	A KEZDETI ÉRTÉK 25 %-A																											

C 32.03 – Prudens értékelés: modellkockázat kiegészítő értékelési korrekciója (PRUVAL 3)

BESOROLÁS	MODELL	KOCKÁZATI KATEGÓRIA	TERMÉK	MEGFIGYELHETŐSÉG	MODELLKOCKÁZAT KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓJA			A 2. MÓDSZER SZERINT SZÁMÍTOTT ÖSSZESÍTETT KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓ	VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK		IPV KÜLÖNBÖZET (OUTPUT TESZTELÉS)	IPV FEDEZET (OUTPUT TESZTELÉS)	VALÓSÉRTÉK-KORREKCIÓK		1. NAPI EREDMÉNY
						EBBŐL: A SZAKÉRTŐI MÓDSZERREL SZÁMÍTVA	EBBŐL: A 2. MÓDSZER HASZNÁLATÁVAL ÖSSZESÍTVE		VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK	VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT KÖTELEZETTSÉGEK			MODELLKOCKÁZAT	LEJÁRAT ELŐTTI VISSZAVÁLTÁS	
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 32.04 – Prudens értékelés: koncentrált pozíciók kiegészítő értékelési korrekciója (PRUVAL 4)

BESOROLÁS	KOCKÁZATI KATEGÓRIA	TERMÉK	MÖGÖTTES	KONCENTRÁLT POZÍCIÓK MÉRETE	MÉRTÉKEGYSÉG	PIACI ÉRTÉK	PRUDENS KILÉPÉSI IDŐSZAK	KONCENTRÁLT POZÍCIÓK KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓJA	KONCENTRÁLT POZÍCIÓK VALÓSÉRTÉK-KORREKCIÓJA	IPV KÜLÖNBÖZET
0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

C 33.00 – ÁLLAMHÁZTARTÁSOKKAL SZEMBEN KITETTSÉGEK A PARTNER ORSZÁGA SZERINT (GOV)

Ország:

		Kitettségek összesen	Mérlegen belüli tételek																		Mérlegen kívüli tételek				Számviteli tőkeinstrumentumok		Kockázat fogalmi keretfogalom
			Nem származtatott pénzügyi eszközök																						Számviteli tőkeinstrumentumok		
			Nem származtatott pénzügyi eszközök	Nem származtatott pénzügyi eszközök, amelyek nem minősülnek kereskedési célú, értékesítésre rendelkezésre álló vagy az amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközöknek	Kereskedési célú pénzügyi eszközök	Átértékelési eredmény az értékvesztésre vonatkozó előírások hatálya alá tartozó pénzügyi eszközök esetében	Az egyéb átértékelési eredmény jövedelmező elszámolásra kötelezett pénzügyi eszközök	A nyújtási kockázat értékvesztésre vonatkozó előírásai hatálya alá tartozó pénzügyi eszközök	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök	Bekerülési értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök	Egyéb nem kereskedési célú értékelési kategóriába sorolt eszközök	Rövid pozíciók	Első lemondási határidő előtt kereskedési célú derivatívák kivételével, tartható határidős ügyletek és hitelkockázatcsere-ügyletek	Határidős kereskedés	Első lemondási határidő előtt kereskedési célú derivatívák kivételével, tartható határidős ügyletek és hitelkockázatcsere-ügyletek	A hitelkockázati változásokból eredő nettó halmozott összege	Az előző lehetőséghez az értékelési különbözetek kivételével, az adósminősítési változásokból eredő, a pénzügyi eszközök hitelminőségének nem kereskedési célú értékelése miatt a saját tőkében elszámolt nettó halmozott összegek	A tőkét terhelő adó jövedelemmel összefüggő értékelési különbözetek, amelyek olyan pénzügyi eszközökből származnak, amelyek nem kereskedési célú értékelésből származnak (ADÓ (-), ADÓ (+))	Könyv szerinti érték	Névleges összeg	Származtatott ügyletekből származó vevő követelések	Könyv szerinti érték	Névleges összeg	Céltartalék	A hitelkockázati változásokból negatív irányban származó összeg	Számszerűsített jövőbeli negatív érték – semleges forgatókönyv	Számszerűsített jövőbeli negatív érték – stresszhelyzet	Kivitelezési érték	Kockázat fogalmi keretfogalom
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	0280	0290	0300
0010	Saját tőke (kg)																														
A TELJES KITETTSÉG KOCKÁZAT, SZAKA TŐKÉRE VONATKOZÓ ELŐÍRÁSOKNAK MEGFELELŐEN																															
0020	Származtatott ügyletekből származó vevő követelések (nettósítási kiegyenlítés előtt)																														
0030	Készpénz																														
0040	Központi kormányzatok																														
0050	Regionális kormányzatok vagy helyi hatóságok																														
0060	Regionális kormányzatok vagy helyi hatóságok feladatkörébe tartozó közigazgatások																														
0070	Közszektorbeli intézmények																														
0080	Nemzetközi szervezetek																														
0090	Intézmények																														
0100	Vállalkozások																														
0110	Lakossági ügyfelek																														
0120	Ingatlanfedezetű hitelek																														
0130	Nem lejárt hátralékos tételek																														
0140	Részvények																														
0150	Értékpapírosítási pozíciók																														
0160	Egyéb eszközök																														
TELJES KITETTSÉG HATÁLYÁVÁ VÁLHATÓ SZERINTI MUNKA																															
0170	(0 – 1 évnál)																														
0180	(1 évnél – 5 év)																														
0190	(5 év – 10 év)																														
0200	(10 év – 15 év)																														
0210	(15 év – 20 év)																														
0220	(20 év – hosszabb)																														

C 35.01 – NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEK VESZTESÉGFEDEZETE: A NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ LEVONÁSOK KISZÁMÍTÁSA (NPE LC1)

		A kitettségek nemteljesítőként történő besorolása óta eltelt idő										Összesen
		≤ 1 év	> 1 év ≤ 2 év	> 2 év ≤ 3 év	> 3 év ≤ 4 év	> 4 év ≤ 5 év	> 5 év ≤ 6 év	> 6 év ≤ 7 év	> 7 év ≤ 8 év	> 8 év ≤ 9 év	> 9 év	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**Az elégtelen fedezet alkalmazandó összege**											
FEDEZETI MINIMUMKÖVETELMÉNY												
0020	**Teljes fedezeti minimumkövetelmény**											
0030	Nemteljesítő kitettségek fedezetlen része											
0040	Nemteljesítő kitettségek fedezett része											
0050	**Kitettségérték**											
0060	Nemteljesítő kitettségek fedezetlen része											
0070	Nemteljesítő kitettségek fedezett része											
RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ FEDEZET												
0080	**Céltartalékok és kiigazítások vagy levonások összesen (felső korláttal)**											
0090	**Céltartalékok és kiigazítások vagy levonások összesen (felső korlát nélkül)**											
0100	Egyedi hitelkockázati kiigazítások											
0110	További értékelési korrekciók											
0120	Egyéb szavatolótőke-csökkentések											
0130	IRB szerinti hiány											
0140	A vételár és az adós tartozásának összege közötti különbség											
0150	Az intézmény által a kitettség nemteljesítőként való besorolása óta leírt összegek											

C 35.02 – NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEK VESZTESÉGFEDEZETE: A NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEKRE VONATKOZÓ FEDEZETI MINIMUMKÖVETELMÉNYEK ÉS KITETTSÉGÉRTÉKEK, KIVÉVE AZ 575/2013/EU RENDELET 47C. CIKKE (6) BEKEZDÉSÉNEK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ ÁTSTRUKTURÁLT KITETTSÉGEKET (NPE LC2)

		A kitettségek nemteljesítőként történő besorolása óta eltelt idő										Összesen
		≤ 1 év	> 1 év ≤ 2 év	> 2 év ≤ 3 év	> 3 év ≤ 4 év	> 4 év ≤ 5 év	> 5 év ≤ 6 év	> 6 év ≤ 7 év	> 7 év ≤ 8 év	> 8 év ≤ 9 év	> 9 év	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**TELJES FEDEZETI MINIMUMKÖVETELMÉNY**											
0020	Nemteljesítő kitettségek fedezetlen része											
0030	A nemteljesítő kitettségek ingatlannal fedezett része vagy elismert fedezetnyújtó által garantált lakáshitel											
0040	A nemteljesítő kitettségek egyéb előre rendelkezésre bocsátott vagy előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezettel fedezett része											
0045	A nemteljesítő kitettségek elismert fedezetnyújtó által garantált vagy viszontgarantált része											
0060	**KITETTSÉGÉRTÉK**											
0070	Nemteljesítő kitettségek fedezetlen része											
	Szorzó			0,35	1	1	1	1	1	1	1	
0080	A nemteljesítő kitettségek ingatlannal fedezett része vagy elismert fedezetnyújtó által garantált lakáshitel											
	Szorzó				0,25	0,35	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0090	A nemteljesítő kitettségek egyéb előre rendelkezésre bocsátott vagy előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezettel fedezett része											
	Szorzó				0,25	0,35	0,55	0,8	1	1	1	
0110	A nemteljesítő kitettségek elismert fedezetnyújtó által garantált vagy viszontgarantált része (szorzó: 1)											
	Szorzó								1	1	1	
0120	A nemteljesítő kitettségek elismert fedezetnyújtó által garantált vagy viszontgarantált része (szorzó: 0)											
	Szorzó											

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 35.03 – NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEK VESZTESÉGFEDEZETE: AZ 575/2013/EU RENDELET 47C. CIKKE (6) BEKEZDÉSÉNEK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ ÁTSTRUKTURÁLT NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEKRE VONATKOZÓ FEDEZETI MINIMUMKÖVETELMÉNYEK ÉS KITETTSÉGÉRTÉKEK (NPE LC3)

		A kitettségek nemteljesítőként történő besorolása óta eltelt idő										ÖSSZESEN
		≤ 1 év	> 1 év ≤ 2 év	> 2 év ≤ 3 év	> 3 év ≤ 4 év	> 4 év ≤ 5 év	> 5 év ≤ 6 év	> 6 év ≤ 7 év	> 7 év ≤ 8 év	> 8 év ≤ 9 év	> 9 év	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**TELJES FEDEZETI MINIMUMKÖVETELMÉNY**											
0020	**Nemteljesítő kitettségek fedezetlen része**											
0030	**A nemteljesítő kitettségek ingatlannal fedezett része vagy elismert fedezetnyújtó által garantált lakáshitel**											
0040	**A nemteljesítő kitettségek egyéb előre rendelkezésre bocsátott vagy előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezettel fedezett része**											
0050	**KITETTSÉGÉRTÉK**											
0060	**Nemteljesítő kitettségek fedezetlen része** Az első átstrukturálási intézkedést a nemteljesítőként való besorolást követő 1 év és 2 év között alkalmazták (> 1 év; ≤ 2 év)											
	Szorzó		0	0	1	1	1	1	1	1	1	
0070	**A nemteljesítő kitettségek ingatlannal fedezett része vagy elismert fedezetnyújtó által garantált lakáshitel** Az első átstrukturálási intézkedés időpontja szerinti bontás											
0080	> 2 évvel és ≤ 3 évvel a nemteljesítő kitettségként való besorolás után											
	Szorzó			0	0	0,35	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0090	> 3 évvel és ≤ 4 évvel a nemteljesítő kitettségként való besorolás után											
	Szorzó				0,25	0,25	0,55	0,7	0,8	0,85	1	
0100	> 4 évvel és ≤ 5 évvel a nemteljesítő kitettségként való besorolás után											
	Szorzó					0,35	0,35	0,7	0,8	0,85	1	
0110	> 5 évvel és ≤ 6 évvel a nemteljesítő kitettségként való besorolás után											
	Szorzó						0,55	0,55	0,8	0,85	1	
0120	**A nemteljesítő kitettségek egyéb előre rendelkezésre bocsátott vagy előre nem rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezettel fedezett része** Az első átstrukturálási intézkedés időpontja szerinti bontás											
0130	> 2 évvel és ≤ 3 évvel a nemteljesítő kitettségként való besorolás után											
	Szorzó			0	0	0,35	0,55	0,8	1	1	1	
0140	> 3 évvel és ≤ 4 évvel a nemteljesítő kitettségként való besorolás után											
	Szorzó				0,25	0,25	0,55	0,8	1	1	1	
0150	> 4 évvel és ≤ 5 évvel a nemteljesítő kitettségként való besorolás után											
	Szorzó					0,35	0,35	0,8	1	1	1	
0160	> 5 évvel és ≤ 6 évvel a nemteljesítő kitettségként való besorolás után											
	Szorzó						0,55	0,55	1	1	1'	

C 90.00 A kereskedési könyvre és a piaci kockázatra vonatkozó küszöbértékek (TBT)

		Piaci kockázatnak kitett mérleg szerinti és mérlegen kívüli üzleti tevékenység								
		A szabály szerinti könyvnek megfelelő bontás								
		Kereskedési könyv			Nem kereskedési könyv					
			ebből: Kereskedési könyv szerinti tevékenység az 575/2013/EU rendelet (CRR) 94. cikkének alkalmazásában		Devizaárfolyam-kockázatnak kitett pozíciók		Árukockázatnak kitett pozíciók		az összes eszköz százalékos arányában	Eszközök összesen
		Összesen	az összes eszköz százalékos arányában							
		0010	0020	0030	0040	0050		0060	0070	0080
0010	3. hónap									
0020	2. hónap									
0030	1. hónap									

C 90.05 – Elhatárolás: Kereskedési könyv (BOU1)

		Kereskedési könyv														
		Összesített pozíciók: Az 575/2013/EU rendelet 325a. cikke értelmében vett érték (nettó (+) pozitív / (–) negatív piaci érték)														
		ebből: devizában	**Kötelezően a kereskedési könyvben**	ACTP-ben levő instrumentumok	Olyan instrumentumok, amelyek nettó rövid hitel- vagy részvénypozíciót keletkeztetnének a banki könyvben	Értékpapírjegyzési garanciavállalásokból származó instrumentumok	Árjegyzési tevékenységből származó instrumentumok	Kollektív befektetési formák (KBF-ek)	Tőzsdén jegyzett részvények	Kereskedéshez kapcsolódó értékpapír-finanszírozási ügyletek	Az intézmény saját kötelezettségeibe beágyazott opciók vagy más származtatott pénzügyi eszközök (felosztott)	Az intézmény saját kötelezettségeibe beágyazott opciókkal vagy más származtatott pénzügyi eszközökkel (nem felosztott)	A számviteli keretek alapján kereskedési célúnak minősített instrumentumok (nem szerepelnek az előző oszlopokban)	**Az illetékes hatóság jóváhagyásával a kereskedési könyvben szereplő instrumentumok: Fedezeti alapokban lévő instrumentumok**	**Egyéb instrumentumok**	ebből: A nem kereskedési könyvbe való besoroláshoz szükséges bizonyítékok hiánya miatt a kereskedési könyvben szereplő instrumentumok
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
	A kereskedési könyv összes olyan instrumentuma, amelyet az 575/2013/EU rendelet 325a. cikke szerinti küszöb tekintetében figyelembe vesznek															
0010	Hosszú pozíciók															
0020	Rövid pozíciók															
	Olyan instrumentumok, amelyek fő kockázati tényezője az általános kamatlábkockázat vagy a															
0030	Hosszú pozíciók															
0040	Rövid pozíciók															
	Olyan instrumentumok, amelyek fő kockázati tényezője a részvénypiaci kockázat															
0050	Hosszú pozíciók															
0060	Rövid pozíciók															
	Olyan instrumentumok, amelyek fő kockázati tényezője a devizaárfolyam-kockázat															
0070	Hosszú pozíciók															
0080	Rövid pozíciók															
	Olyan instrumentumok, amelyek fő kockázati tényezője az árukockázat															
0090	Hosszú pozíciók															
0100	Rövid pozíciók															
	A kereskedési könyv egyéb instrumentumai, köztük az olyan instrumentumok, amelyek fő kockázati tényezője a fennma															
0110	Hosszú pozíciók															
0120	Rövid pozíciók															
	Tájékoztató adat: A számviteli keretek alapján kereskedési célúnak minősített instrumentumok															
0130	Hosszú pozíciók															
0140	Rövid pozíciók															

C 24 01 A kereskedési könyv és a nem kereskedési könyv közötti elhatárolás: A könyvek közötti átsorolások (MKR MOV)	C 24 01 A kereskedési könyv és a nem kereskedési könyv közötti elhatárolás: A könyvek közötti átsorolások (MKR MOV)

Beszámító csoport:

Átsorolási azonosító	Instrumentum típusa	Az a szabály szerinti könyv, amelyből az átsorolás történt	Az a szabály szerinti könyv, amelybe az átsorolás történt	Az átsorolás oka	Előzetes engedély (státusz)	Az átsorolás dátuma	A szavatolótőke-követelményeknek az átsorolásból eredő nettó (+) növekedése vagy (–) csökkenése	A szavatolótőke-követelményeknek az átsorolásból eredő többlete	Az instrumentum lejáratának vagy tervezett kivezetésének a dátuma	Az a dátum, amelytől az illetékes hatóság engedélyezi a szavatolótőke-követelmények csökkentésének a megjelenítését
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110'

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 36.00 – KRIPTOESZKÖZÖKKEL SZEMBENI KITETTSÉGEK

		KITETTSÉGÉRTÉK	KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK
		0010	0020
0010	**TELJES KITETTSÉG**		Cella kapcsolata: CA
0020	**Tokenizált hagyományos eszközökkel szembeni kriptoeszköz-kitettségek**		
0030	**Eszközalapú tokenekkel szembeni kitettségek**		
0040	**Egyéb kriptoeszközökkel szembeni kitettségek**		
TÁJÉKOZTATÓ ADAT			
0050	**Egyéb kriptoeszközökkel szembeni kitettségek az intézmények T1 tőkéjének százalékában kifejezve**		

1. Mérleg [pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás]

1.1. Eszközök

		Hivatkozások	Részletes tábla:.	**Könyv szerinti érték**
				V. melléklet 1. rész 27
				0010
0010	**Készpénz, számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek**	*IAS 1.54 i)*		
0020	Készpénz	*V. melléklet 2. rész 1*		
0030	Számlakövetelések központi bankokkal szemben	*V. melléklet 2. rész 2*		
0040	Egyéb látra szóló betétek	*V. melléklet 2. rész 3*	5	
0050	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök**	*IFRS 9 A. függelék*		
0060	Származtatott termékek	*IFRS 9 A. függelék*	10	
0070	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*	4	
0080	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0090	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0096	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9.4.1.4*	4	
0097	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*	4	
0098	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0099	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0100	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*	4	
0120	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0130	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0141	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A*	4	
0142	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*	4	
0143	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0144	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0181	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2*	4	
0182	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0183	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0240	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 22*	11	
0250	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	*IAS 39.89A a); IFRS 9.6.5.8*		
0260	**Leányvállalatokban, közös vállalkozásokban, és társult vállalkozásokban lévő befektetések**	*IAS 1.54 e); V. melléklet 1. rész 21, 2. rész 4*	40	
0270	**Tárgyi eszközök**			
0280	Ingatlanok, gépek és berendezések	*IAS 16.6; IAS 1.54 a); IFRS 16.47 a)*	21, 42	
0290	Befektetési célú ingatlan	*IAS 40.5; IAS 1.54 b); IFRS 16.48*	21, 42	
0300	**Immateriális javak**	*IAS 1.54 c); CRR 4. cikk (1) 115.*		
0310	Cégérték	*IFRS 3.B67 d); CRR 4. cikk (1) 113.*		
0320	Egyéb immateriális javak	*IAS 38.8,118; IFRS 16.47 a)*	21, 42	
0330	**Adókövetelések**	*IAS 1.54 n–o)*		
0340	Tényleges adókövetelések	*IAS 1.54 n); IAS 12.5*		
0350	Halasztott adókövetelések	*IAS 1.54 o); IAS 12.5; CRR 4. cikk (1) 106.*		
0360	**Egyéb eszközök**	*V. melléklet 2. rész 5*		
0370	**Értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok**	*IAS 1.54 j); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 7*		
0380	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	*IAS 1.9 a), IG 6*		

1. Mérleg [pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás]

1.2. Kötelezettségek

		Hivatkozások	*Részletes tábla:*	**Könyv szerinti érték**
				V. melléklet 1. rész 27
				0010
0010	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 e) ii.; IFRS 9.BA.6*	8	
0020	Származtatott termékek	*IFRS 9 A. függelék; IFRS 9.4.2.1 a); IFRS 9.BA.7 a)*	10	
0030	Rövid pozíciók	*IFRS 9.BA7 b)*	8	
0040	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	8	
0050	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	8	
0060	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*	8	
0070	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2*	8	
0080	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	8	
0090	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	8	
0100	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*	8	
0110	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1*	8	
0120	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	8	
0130	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	8	
0140	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*	8	
0150	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 26*	11	
0160	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	*IAS 39.89A b), IFRS 9.6.5.8*		
0170	**Céltartalékok**	*IAS 37.10; IAS 1.54 l)*	43	
0180	Nyugdíj és egyéb munkaviszony megszűnése utáni meghatározott juttatási kötelmek	*IAS 19.63; IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 9*	43	
0190	Egyéb hosszú távú munkavállalói juttatások	*IAS 19.153; IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 10*	43	
0200	Átszervezés	*IAS 37.71*	43	
0210	Függő jogi ügyek és adóügyi perek	*IAS 37.14, C. függelék 6. és 10. példa*	43	
0220	Adott elkötelezettségek és garanciák	*IFRS 9.4.2.1 c), d), 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, V. melléklet 2. rész 11*	9 12 43	
0230	Egyéb céltartalékok	*IAS 37.14*	43	
0240	**Adókötelezettségek**	*IAS 1.54 n–o)*		
0250	Tényleges adókötelezettségek	*IAS 1.54 n); IAS 12.5*		
0260	Halasztott adókötelezettségek	*IAS 1.54 o); IAS 12.5; CRR 4. cikk (1) 108.*		
0270	**Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke**	*IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V. melléklet 2. rész 12*		
0280	**Egyéb kötelezettségek**	*V. melléklet 2. rész 13*		
0290	**Az értékesítésre tartottá minősített elidegenítési csoportba tartozó kötelezettségek**	*IAS 1.54 p); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 14*		
0300	**KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN**	*IAS 1.9 b);IG 6*		

1. Mérleg [pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás]

1.3. Saját tőke

		Hivatkozások	*Részletes tábla:*	Könyv szerinti érték
				0010
0010	**Jegyzett tőke**	*IAS 1.54 r), BAD 22. cikk*	46	
0020	Befizetett jegyzett tőke	*IAS 1.78 e)*		
0030	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	[redacted]		
0040	**Névértéken felüli befizetés (ázsió)**	*IAS 1.78 e); CRR 4. cikk (1) 124.*	46	
0050	**Kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok, kivéve jegyzett tőke**	*V. melléklet 2. rész 18–19*	46	
0060	Összetett pénzügyi instrumentumok sajáttőke-eleme	*IAS 32.28–29; V. melléklet 2. rész 18*		
0070	Egyéb kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok	*V. melléklet 2. rész 19*		
0080	**Egyéb tőke**	*IFRS 2.10; V. melléklet 2. rész 20*		
0090	**Halmozott egyéb átfogó jövedelem**	*CRR 4. cikk (1) 100.*	46	
0095	Eredménybe nem átsorolható tételek	*IAS 1.82A a)*		
0100	*Tárgyi eszközök*	*IAS 16.39–41*		
0110	*Immateriális javak*	*IAS 38.85–87*		
0120	*A meghatározott juttatási nyugdíjprogramok aktuáriusi nyeresége vagy (–) vesztesége*	*IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c)*		
0122	*Értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok*	*IFRS 5.38, IG 12. példa*		
0124	*Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések egyéb megjelenített bevételeiből vagy ráfordításaiból való részesedés*	*IAS 1. IG6; IAS 28.10*		
0320	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai*	*IAS 1.7 d); IFRS 9 5.7.5, B5.7.1; V. melléklet 2. rész 21*		
0330	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valósérték-fedezeti ügyleteinek hatékonysághiánya*	*IAS 1.7 e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; V. melléklet 2. rész 22*		
0340	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai [fedezett tétel]*	*IFRS 9.5.7.5;.6.5.8 b); V. melléklet 2. rész 22*		
0350	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai [fedezeti instrumentum]*	*IAS 1.7 e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.8 a); V. melléklet 2. rész 57*		
0360	*Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek hitelezési kockázat változásából származó valósérték-változásai*	*IAS 1.7 f); IFRS 9 5.7.7; V. melléklet 2. rész 23*		
0128	Eredménybe átsorolható tételek	*IAS 1.82A a) ii.*		
0130	*Külföldi érdekeltségekbe történt nettó befektetések fedezeti ügyletei [hatékony rész]*	*IFRS9.6.5.13 a); IFRS7.24B b) ii. iii.; IFRS 7.24C b) i. iv.,.24E a); V. melléklet 2. rész 24*		
0140	*Külföldi pénznemek átváltása*	*IAS 21.52 b); IAS 21.32, 38–49*		
0150	*Származtatott fedezeti ügyletek. Cash flow-fedezeti ügyletek tartaléka [hatékony rész]*	*IAS 1.7 e); IFRS 7.24B b) ii. iii.; IFRS 7.24C b) i.;.24E; IFRS 9.6.5.11 b); V. melléklet 2. rész 25*		
0155	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai*	*IAS 1.7 da); IFRS 9.4.1.2A; 5.7.10; V. melléklet 2. rész 26*		
0165	*Fedezeti instrumentumok [nem megjelölt elemek]*	*IAS 1.7 g) h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E b) c); V. melléklet 2. rész 60*		
0170	*Értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok*	*IFRS 5.38, IG 12. példa*		
0180	*Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések egyéb megjelenített bevételeiből vagy ráfordításaiból való részesedés*	*IAS 1. IG6; IAS 28.10*		
0190	**Eredménytartalék**	*CRR 4. cikk (1) 123.*		
0200	**Átértékelési tartalék**	*IFRS 1.30, D5–D8; V. melléklet 2. rész 28*		
0210	**Egyéb tartalékok**	*IAS 1.54; IAS 1.78 e)*		
0220	Tőkemódszerrel értékelt, leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések tartalékai vagy halmozott veszteségei	*IAS 28.11; V. melléklet 2. rész 29*		
0230	Egyéb	*V. melléklet 2. rész 29*		
0240	**(–) Saját részvények**	*IAS 1.79 a) vi.; IAS 32.33–34, AG 14, AG 36; V. melléklet 2. rész 30*	46	
0250	**Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható eredmény**	*IAS 1.81B b) ii.*	2	
0260	**(–) Évközi osztalék**	*IAS 32.35*		
0270	**Kisebbségi részesedések [Nem ellenőrző részesedés]**	*IAS 1.54 q)*		
0280	Halmozott egyéb átfogó jövedelem	*CRR 4. cikk (1) 100.*	46	
0290	Egyéb tételek		46	
0300	**SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN**	*IAS 1.9 c), IG 6*	46	
0310	**SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN**	*IAS 1.IG6*		

2. Eredménykimutatás

		Hivatkozások	Részletes tábla:	**Tárgyidő szak**
				0010
0010	**Kamatbevétel**	*IAS 1.97; V. melléklet 2. rész 31*	16	
0020	Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök	*IFRS 7.20 a) i., B5 e); V. melléklet 2. rész 33, 34*		
0025	Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök	*IFRS 7.20 a) i., B5 e), IFRS 9.5.7.1*		
0030	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök	*IFRS 7.20 a) i., B5 e)*		
0041	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	*IFRS 7.20 b); IFRS 9.5.7.10–11; IFRS 9.4.1.2A*		
0051	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök	*IFRS 7.20 b);IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2*		
0070	Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatlábkockázat	*IFRS 9 A. függelék; és B6.6.16. bekezdése; V. melléklet 2. rész 35*		
0080	Egyéb eszközök	*V. melléklet 2. rész 36*		
0085	Kötelezettségeken képződött kamatbevétel	*IFRS 9.5.7.1, V. melléklet 2. rész 37*		
0090	**(Kamatráfordítások)**	*IAS 1.97; V. melléklet 2. rész 31*	16	
0100	(Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek)	*IFRS 7.20 a) i., B5 e); V. melléklet 2. rész 33, 34*		
0110	(Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek)	*IFRS 7.20 a) i., B5 e)*		
0120	(Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek)	*IFRS 7.20 b); IFRS 9.5.7.2*		
0130	(Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatlábkockázat)	*IAS 39.9; V. melléklet 2. rész 35*		
0140	(Egyéb kötelezettségek)	*V. melléklet 2. rész 38*		
0145	(Eszközök kamatráfordításai)	*IFRS 9.5.7.1, V. melléklet 2. rész 39*		
0150	**(Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke ráfordításai)**	*IFRIC 2 11. bekezdése*		
0160	**Osztalékbevétel**	*V. melléklet 2. rész 40*	31	
0170	Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök	*IFRS 7.20 a) i., B5 e); V. melléklet 2. rész 40*		
0175	Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök	*IFRS 7.20 a) i., B5 e),IFRS 9.5.7.1A; V. melléklet 2. rész 40*		
0191	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	*IFRS 7.20 a) ii.; IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; V. melléklet 2. rész 41*		
0192	Nem tőkemódszerrel értékelt befektetések leányvállalatokban, közös vállalkozásokban, valamint társult vállalkozásokban	*V. melléklet 2. rész 42*		
0200	**Díj- és jutalékbevételek**	*IFRS 7.20 c)*	22	
0210	**(Díj- és jutalékráfordítások)**	*IFRS 7.20 c)*	22	
0220	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*V. melléklet 2. rész 45*	16	
0231	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	*IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10–11*		
0241	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök	*IFRS 7.20 a) v);IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2*		
0260	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek	*IFRS 7.20 a) v); IFRS 9.5.7.2*		
0270	Egyéb			
0280	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.5.7.1; V. melléklet 2. rész 43, 46*	16	
0287	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök nyeresége vagy (–) vesztesége, nettó**	*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.5.7.1; V. melléklet 2. rész 46*		
0290	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy (–) vesztesége, nettó**	*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.5.7.1; V. melléklet 2. rész 44*	16, 45	
0300	**Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy (–) veszteségek, nettó**	*V. melléklet 2. rész 47*	16	
0310	**Árfolyam-különbözet [nyereség vagy (–) veszteség], nettó**	*IAS 21.28, 52 a)*		
0320	**Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba és társult vállalkozásokba történt befektetések kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*V. melléklet 2. rész 56*		
0330	**Nem pénzügyi eszközök kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*IAS 1.34; V. melléklet 2. rész 48*	45	
0340	**Egyéb működési bevétel**	*V. melléklet 2. rész 314–316*	45	
0350	**(Egyéb működési költségek)**	*V. melléklet 2. rész 314–316*	45	
0355	**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN, NETTÓ**			
0360	**(Igazgatási költségek)**			
0370	(Személyi jellegű ráfordítások)	*IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6*	44	
0380	(Egyéb igazgatási költségek)		16	
0385	**(Pénzbeli hozzájárulás szanálási alapokhoz és betétbiztosítási rendszerekhez)**	*V. melléklet 2. rész 48i*		
0390	**(Értékcsökkenés)**	*IAS 1.102, 104*		
0400	(Ingatlanok, gépek és berendezések)	*IAS 1.104; IAS 16.73 e) vii.*		
0410	(Befektetési célú ingatlanok)	*IAS 1.104; IAS 40.79 d) iv.*		
0420	(Egyéb immateriális javak)	*IAS 1.104; IAS 38.118 e) vi.*		
0425	**Módosítás miatti nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 A. függelék; V. melléklet 2. rész 49*		
0426	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	*IFRS 7.35J*		
0427	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök	*IFRS 7.35J*		
0430	**(Céltartalékképzés vagy (–) céltartalékok visszaírása)**	*IAS 37.59, 84; IAS 1.98 b) f) g)*	9 12 43	
0435	(Szanálási alapokhoz és betétbiztosítási rendszerekhez tartozó fizetési elkötelezettségek)	*V. melléklet 2. rész 48i*		
0440	(Adott elkötelezettségek és garanciák)	*IFRS 9.4.2.1 c), d),9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, V. melléklet 2. rész 50*		
0450	(Egyéb céltartalékok)			
0460	**(Eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása)**	*IFRS 7.20 a) viii.; IFRS 9.5.4.4; V. melléklet 2. rész 51, 53*	12	
0481	(Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök)	*IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8*	12	
0491	(Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök)	*IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8*	12	
0510	**(Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása)**	*IAS 28.40–43*	16	
0520	**(Nem pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása)**	*IAS 36.126 a) b)*	16	
0530	(Ingatlanok, gépek és berendezések)	*IAS 16.73 e) v–vi.*		
0540	(Befektetési célú ingatlanok)	*IAS 40.79 d) v.*		
0550	(Cégérték)	*IFRS 3 Függelék B67 d) v); IAS 36.124*		
0560	(Egyéb immateriális javak)	*IAS 38.118 e) iv. v.*		
0570	(Egyéb)	*IAS 36.126 a) b)*		
0580	**Eredményben elszámolt negatív cégérték**	*IFRS 3 Függelék B64 n) i.*		
0590	**Tőkemódszerrel értékelt, leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések nyereségéből vagy (–) veszteségéből való részesedés**	*V. melléklet 2. rész 54*		
0600	**Megszűnt tevékenységeknek nem minősülő, értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközökből és elidegenítési csoportokból származó nyereség vagy (–) vesztesség**	*IFRS 5.37; V. melléklet 2. rész 55*		
0610	**FOLYTATÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE ADÓFIZETÉS ELŐTT**	*IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A*		
0620	**(A folytatódó tevékenységekből származó eredményhez kapcsolódó adóráfordítás vagy (–) bevétel)**	*IAS 1.82 d); IAS 12.77*		
0630	**FOLYTATÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE ADÓFIZETÉS UTÁN**	*IAS 1, IG 6*		
0640	**Megszűnt tevékenységek nyeresége vagy (–) vesztesége adófizetés után**	*IAS 1.82 ea); IFRS 5.33 a), 5.33 A; V. melléklet 2. rész 56*		
0650	Megszűnt tevékenységek nyeresége vagy (–) vesztesége adófizetés előtt	*IFRS 5.33 b) i.*		
0660	(Megszűnt tevékenységekhez kapcsolódó adóráfordítás vagy (–) bevétel)	*IFRS 5.33 b) ii., iv.*		
0670	**AZ ÜZLETI ÉV NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE**	*IAS 1.81A a)*		
0680	Kisebbségi részesedéseknek tulajdonítható [nem ellenőrző részesedés]	*IAS 1.81B b) i.*		
0690	Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható	*IAS 1.81B b) ii.*		

3. Átfogó jövedelemkimutatás

		Hivatkozások	Tárgyidőszak
			0010
0010	**Az üzleti év nyeresége vagy (–) vesztesége**	*IAS 1.7, IG6*	
0020	**Egyéb átfogó jövedelem**	*IAS 1.7, IG6*	
0030	**Eredménybe nem átsorolható tételek**	*IAS 1.82A a) i.*	
0040	Tárgyi eszközök	*IAS 1.7, IG6; IAS 16.39–40*	
0050	Immateriális javak	*IAS 1.7; IAS 38.85–86*	
0060	A meghatározott juttatási nyugdíjprogramok aktuáriusi nyeresége vagy (–) vesztesége	*IAS 1.7, IG6; IAS 19. 120 c)*	
0070	Értékesítésre tartott befektetett eszközök és elidegenítési csoportok	*IFRS 5.38*	
0080	Tőkemódszerrel értékelt, gazdálkodó egységek megjelenített bevételeiből vagy ráfordításaiból való részesedés	*IAS 1. IG6; IAS 28.10*	
0081	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai	*IAS 1.7 d)*	
0083	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok fedezeti elszámolásából eredő nyereségek vagy (–) veszteségek, nettó	*IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; V. melléklet 2. rész 57*	
0084	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai [fedezett tétel]*	*IFRS 9.5.7.5;.6.5.8 b); V. melléklet 2. rész 57*	
0085	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai [fedezeti instrumentum]*	*IFRS 9.5.7.5;.6.5.8 a); V. melléklet 2. rész 57*	
0086	Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek hitelezési kockázat változásából származó valósérték-változásai	*IAS 1.7 f)*	
0090	Nem átsorolandó tételekhez kapcsolódó nyereségadó	*IAS 1.91 b); V. melléklet 2. rész 66*	
0100	**Eredménybe átsorolható tételek**	*IAS 1.82A a) ii.*	
0110	Külföldi érdekeltségekbe történt nettó befektetések fedezeti ügyletei [hatékony rész]	*IFRS 9.6.5.13 a); IFRS 7.24C b) i. iv.,.24E a); V. melléklet 2. rész 58*	
0120	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IAS 1.IG6;IFRS 9.6.5.13 a); IFRS 7.24C b) i.;.24E a); V. melléklet 2. rész 58*	
0130	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, 92–95; IAS 21.48–49; IFRS 9.6.5.14; V. melléklet 2. rész 59*	
0140	*Egyéb átsorolás*	*V. melléklet 2. rész 65*	
0150	Külföldi pénznemek átváltása	*IAS 1.7, IG6; IAS 21.52 b)*	
0160	*Külföldi pénznemek átváltásából származó, és a saját tőkében elszámolt nyereség vagy (–) veszteség*	*IAS 21.32, 38–47*	
0170	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, 92–95; IAS 21.48–49*	
0180	*Egyéb átsorolás*	*V. melléklet 2. rész 65*	
0190	Cash flow-fedezeti ügyletek [hatékony rész]	*IAS 1.7, IG6; IAS 39.95 a)–96 -IFRS 9.6.5.11 b); IFRS 7.24C b) i.;.24E a);*	
0200	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IAS 1.7 e),IG6; IFRS 9.6.5.11 a) b) d); IFRS 7.24C b) i., .24E a)*	
0210	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, 92–95, IG6; IFRS 9.6.5.11 d) ii. iii.;IFRS 7.24C b) iv.,.24E a) V. melléklet 2. rész 59*	
0220	*A fedezett tételek kezdeti könyv szerinti értékébe átvezetett*	*IAS 1.IG6;IFRS 9.6.5.11 d) i.*	
0230	*Egyéb átsorolás*	*V. melléklet 2. rész 65*	
0231	Fedezeti instrumentumok [nem megjelölt elemek]	*IAS 1.7 g) h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24E b) c); V. melléklet 2. rész 60*	
0232	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IAS 1.7 g) h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E b) c)*	
0233	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7 g) h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E b) c); V. melléklet 2. rész 61*	
0234	*Egyéb átsorolás*	*V. melléklet 2. rész 65*	
0241	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	*IAS 1.7 da), IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; V. melléklet 2. rész 62–63*	
0251	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IFRS 7.20 a) ii.; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4*	
0261	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, IAS 1.92–95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; V. melléklet 2. rész 64*	
0270	*Egyéb átsorolás*	*IFRS 5. IG 12. példa;IFRS 9.5.6.5; V. melléklet 2. rész 64–65*	
0280	Értékesítésre tartott befektetett eszközök és elidegenítési csoportok	*IFRS 5.38*	
0290	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IFRS 5.38*	
0300	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, 92–95; IFRS 5.38*	
0310	*Egyéb átsorolás*	*IFRS 5. IG 12. példa*	
0320	Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések egyéb megjelenített bevételeiből vagy ráfordításaiból való részesedés	*IAS 1.IG6; IAS 28. 10*	
0330	Nyereségbe vagy (–) veszteségbe átsorolható tételekhez kapcsolódó nyereségadó	*IAS 1.91 b), IG6; V. melléklet 2. rész 66*	
0340	**Teljes tárgyévi átfogó jövedelem**	*IAS 1.7, 81A a), IG6*	
0350	Kisebbségi részesedéseknek tulajdonítható [nem ellenőrző részesedés]	*IAS 1.83 b) i., IG6*	
0360	Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható	*IAS 1.83 b) ii., IG6*	

4. Pénzügyi eszközök instrumentum és ügyfélszektor szerinti részletezése

4.1. Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték
			V. melléklet 1. rész 27
			0010
0005	**Származtatott termékek**		
0010	**Tőkeinstrumentumok**	IAS 32.11, V. melléklet 1. rész 44 b)	
0030	ebből: hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)	
0040	ebből: egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)	
0050	ebből: nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)	
0060	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)	
0070	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)	
0080	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)	
0090	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)	
0100	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)	
0110	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)	
0120	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 g)	
0130	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)	
0140	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)	
0150	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)	
0160	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)	
0170	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)	
0180	Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)	
0190	**KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	IFRS 9 A. függelék	

4.2.1 Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték	A hitelkockázat-változásából származó negatív valósérték-változás halmozott összege nemteljesítő hitelekből eredően
			V. melléklet 1. rész 27	V. melléklet 2. rész 69
			0010	0020
0010	**Tőkeinstrumentumok**	IAS 32.11, V. melléklet 1. rész 44 b)		
0020	ebből: hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)		
0030	ebből: egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)		
0040	ebből: nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)		
0050	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)		
0060	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)		
0070	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)		
0080	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)		
0090	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)		
0100	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)		
0110	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 g)		
0120	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)		
0130	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)		
0140	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)		
0150	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)		
0160	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)		
0170	Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)		
0180	**KÖTELEZŐEN AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, NEM KERESKEDÉSI CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9.4.1.4		

4.2.2 Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték	A hitelkockázat-változásából származó negatív valósérték-változás halmozott összege nemteljesítő hitelekből eredően
			V. melléklet 1. rész 27	V. melléklet 2. rész 69
			0010	0020
0060	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)		
0070	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)		
0080	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)		
0090	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)		
0100	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)		
0110	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)		
0120	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 g)		
0130	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)		
0140	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)		
0150	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)		
0160	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)		
0170	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)		
0180	Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)		
0190	**AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELTNEK MEGJELÖLT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5		

4.3.1 Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték	Bruttó könyv szerinti érték V. melléklet 1. rész 34 b)					Halmozott értékvesztés V. melléklet 2. rész 70 b), 71				Halmozott részleges leírások összege	Halmozott teljes leírások összege
				Eszközök, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	ebből: alacsony hitelkockázatú eszközök	Eszközök, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztettté (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök	Eszközök, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	Eszközök, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztettté (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök		
			V. melléklet 1. rész 27	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a)	IFRS 9.B5.5.22–24; V. melléklet 2. rész 75	IFRS 9.5.5.3, IFRS 7.35M b) i.	IFRS 9.5.5.1, 7.35M b) ii.	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M c); V. melléklet 2. rész 67	IFRS 9.5.5.5; IFRS7.35H a); IFRS 7.16A	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35H b) i.; IFRS 7.16A	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35H b) ii., IFRS 7.16A	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35H c); V. melléklet 2. rész 67,70 -el	IFRS 9.5.4.4 és B5.4.9; V. melléklet 2. rész 72–74	IFRS 9.5.4.4 és B5.4.9; V. melléklet 2. rész 72–74
			0010	0015	0020	0030	0040	0041	0050	0060	0070	0071	0080	0090
0010	**Tőkeinstrumentumok**	IAS 32.11; V. melléklet 1. rész 44 b)												
0020	ebből: hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0030	ebből: egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0040	ebből: nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0050	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)												
0060	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0070	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0080	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0090	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0100	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0110	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 g)												
0120	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0130	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0140	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0150	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0160	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0165	ebből: Kis- és középvállalkozások	SME 1. cikk (2) a)												
0170	Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)												
0180	**AZ EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEMMEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A												

4.4.1 Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték	Bruttó könyv szerinti érték V. melléklet 1. rész 34 b)					Halmozott értékvesztés V. melléklet 2. rész 70 a), 71				Halmozott részleges leírások összege	Halmozott teljes leírások összege
				Eszközök, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	ebből: alacsony hitelkockázatú eszközök	Eszközök, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztettté (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök	Eszközök, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	Eszközök, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztettté (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök		
			V. melléklet 1. rész 27	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M a)	IFRS 9.B5.5.22–24; V. melléklet 2. rész 75	IFRS 9.5.5.3, IFRS 7.35M b) i.	IFRS 9.5.5.1, 7.35M b) ii.	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M c); V. melléklet 2. rész 67	IFRS 9.5.5.5; IFRS7.35H a)	IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35H b) i.	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35H b) ii.	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M c); V. melléklet 2. rész 67,70 -el	IFRS 9.5.4.4 és B5.4.9; V. melléklet 2. rész 72–74	IFRS 9.5.4.4 és B5.4.9; V. melléklet 2. rész 72–74
			0010	0015	0020	0030	0040	0041	0050	0060	0070	0071	0080	0090
0010	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)												
0020	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0030	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0040	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0050	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0060	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0070	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a)												
0080	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0090	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0100	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0110	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0120	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0125	ebből: Kis- és középvállalkozások	SME 1. cikk (2) a)												
0130	Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)												
0140	**AMORTIZÁLT BEKERÜLÉSI ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2												

4.5. Alárendelt pénzügyi eszközök

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték
			V. melléklet 1. rész 27
			0010
0010	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32	
0020	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. melléklet 1. rész 31	
0030	**[A KIDOLGOZÁSTÓL] ALÁRENDELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK**	V. melléklet 2. rész 78, 100	

5. Nem kereskedési célú hitelek és előlegek termék szerinti részletezése

5.1. Hitelek és előlegek termék szerinti részletezése a kereskedési céllal tartott, a kereskedési célú és az értékesítésre tartott eszközök kivételével

			Hivatkozások	Bruttó könyv szerinti érték	Könyv szerinti érték *V. melléklet 1. rész 27*					
					Központi bankok	Államháztartások	Hitelintézetek	Egyéb pénzügyi vállalatok	Nem pénzügyi vállalatok	Háztartások
			V. melléklet 1. rész 34	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	
			0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060	
Termék szerint	0010	**Látra szóló [azonnal felmondható] és rövid határidővel felmondható [folyószámla]**	*V. melléklet 2. rész 85 a)*							
	0020	**Hitelkártya-tartozás**	*V. melléklet 2. rész 85 b)*							
	0030	**Kereskedelemfinanszírozás**	*V. melléklet 2. rész 85 c)*							
	0040	**Pénzügyi lízingek**	*V. melléklet 2. rész 85 d)*							
	0050	**Fordított visszavásárlási hitelek**	*V. melléklet 2. rész 85 e)*							
	0060	**Egyéb meghatározott lejáratú hitelek**	*V. melléklet 2. rész 85 f)*							
	0070	**Előlegek, kivéve hitelek**	*V. melléklet 2. rész 85 g)*							
	0080	**HITELEK ÉS ELŐLEGEK**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*							
Biztosíték szerint	0090	ebből: ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*							
	0100	ebből: egyéb biztosítékkal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 b), 87*							
Cél szerint	0110	ebből: fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a)*							
	0120	ebből: lakáscélú hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 b)*							
Alárendeltség szerint	0130	ebből: projektfinanszírozási hitelek	*V. melléklet 2. rész 89; CRR 147. cikk (8)*							

6. Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott nem kereskedési célú hitelek és előlegek részletezése NACE kódok szerint

6.1. Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési céllal tartott, nem kereskedési célú és nem értékesítésre tartott hitelek és előlegek részletezése NACE kódok szerint

		Hivatkozások	**Nem pénzügyi vállalatok** *V. melléklet 1. rész 42 e), 2. rész 91*					
			Bruttó könyv szerinti érték	**ebből: értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó hitelek és előlegek**	**Ebből: nemteljesítő**		**Halmozott értékvesztés**	**A hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege nemteljesítő kitettségek esetében**
						ebből: nemteljesítő		
			V. melléklet 1. rész 34	*V. melléklet 2. rész 93*	*V. melléklet 2. rész 213–232*	*CRR 178. cikk; V. melléklet 2. rész 237 b)*	*V. melléklet 2. rész 70–71*	*V. melléklet 2. rész 69*
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0010	**A. Mezőgazdaság, erdészet, halászat**	*NACE-rendelet*						
0020	**B. Bányászat és kőfejtés**	*NACE-rendelet*						
0030	**C. Feldolgozóipar**	*NACE-rendelet*						
0040	**D. Villamosenergia-, gáz-, gőz-, légkondicionálás-ellátás**	*NACE-rendelet*						
0050	**E. Vízellátás**	*NACE-rendelet*						
0060	**F. Építőipar**	*NACE-rendelet*						
0070	**G. Nagy- és kiskereskedelem**	*NACE-rendelet*						
0080	**H. Szállítás és raktározás**	*NACE-rendelet*						
0090	**I. Szálláshely-szolgáltatás, vendéglátás**	*NACE-rendelet*						
0100	**J. Információ és kommunikáció**	*NACE-rendelet*						
0105	**K. Pénzügyi és biztosítói tevékenységek**	*NACE-rendelet, V. melléklet 2. rész 92*						
0110	**L. Ingatlanügyletek**	*NACE-rendelet*						
0120	**M. Szakmai, tudományos és műszaki tevékenység**	*NACE-rendelet*						
0130	**N. Adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenység**	*NACE-rendelet*						
0140	**O. Közigazgatás, védelem, kötelező társadalombiztosítás**	*NACE-rendelet*						
0150	**P. Oktatás**	*NACE-rendelet*						
0160	**Q. Humán-egészségügyi ellátás, szociális ellátás**	*NACE-rendelet*						
0170	**R. Művészet, szórakoztatás, szabadidő**	*NACE-rendelet*						
0180	**S. Egyéb szolgáltatás**	*NACE-rendelet*						
0190	**HITELEK ÉS ELŐLEGEK**	*V. melléklet 1. rész 32, 2. rész 90*						

7. Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök

7.1 Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték *V. melléklet 1. rész 27*											
			Eszközök, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)			Eszközök, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztetté (2. szakasz)			Értékvesztett eszközök (3. szakasz)			Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök		
			≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap	≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap	≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap	≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap
			IFRS 9.5.5.11;B5.5.37; IFRS 7.B8I, V. melléklet 2. rész 96											
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0060	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*												
0070	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0080	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0090	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0100	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0110	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0120	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*												
0130	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0140	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0150	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0160	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0170	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0180	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*												
0190	**HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK ÖSSZESEN**	*V. melléklet 2. rész 94–95*												
	Hitelek és előlegek termék, biztosíték és alárendeltség szerinti részletezése													
0200	Látra szóló [azonnal felmondható] és rövid határidővel felmondható [folyószámla]	*V. melléklet 2. rész 85 a)*												
0210	Hitelkártya-tartozás	*V. melléklet 2. rész 85 b)*												
0220	Kereskedelemfinanszírozás	*V. melléklet 2. rész 85 c)*												
0230	Pénzügyi lízingek	*V. melléklet 2. rész 85 d)*												
0240	Fordított visszavásárlási hitelek	*V. melléklet 2. rész 85 e)*												
0250	Egyéb meghatározott lejáratú hitelek	*V. melléklet 2. rész 85 f)*												
0260	Előlegek, kivéve hitelek	*V. melléklet 2. rész 85 g)*												
0270	ebből: ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*												
0280	ebből: egyéb biztosítékkal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 b), 87*												
0290	ebből: fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a)*												
0300	ebből: lakáscélú hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 b)*												
0310	ebből: projektfinanszírozási hitelek	*V. melléklet 2. rész 89; CRR 147. cikk (8)*												

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

8. Pénzügyi kötelezettségek részletezése

8.1 Pénzügyi kötelezettségek termék és ügyfélszektor szerinti részletezése

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Könyv szerinti érték *V. melléklet 1. rész 27*				A hitelkockázat változásából származó valósérték-változás halmozott összege
			Kereskedési céllal tartott	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt	Amortizált bekerülési érték	Fedezeti elszámolások	
		IFRS 7.8 e) ii.; IFRS 9 A. függelék, IFRS 9.BA.6–BA.7, IFRS 9.6.7	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5*	*IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1*	*IFRS 7.24A a); IFRS 9.6*	*CRR 33. cikk (1) b), 33. cikk (1) c); V. melléklet 2. rész 101*	
			0010	0020	0030	0037	0040
0010	**Származtatott termékek**	*IFRS 9.BA.7 a)*					
0020	**Rövid pozíciók**	*IFRS 9 BA.7. bekezdésének b) pontja*					
0030	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*					
0040	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*					
0050	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*					
0060	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a), 44 c)*					
0070	*Folyószámlák / egynapos betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1*					
0080	*Lekötött betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2*					
0090	*Felmondható betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97*					
0100	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4*					
0110	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b), 44 c)*					
0120	*Folyószámlák / egynapos betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1*					
0130	*Lekötött betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2*					
0140	*Felmondható betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97*					
0150	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4*					
0160	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c),44 c)*					
0170	*Folyószámlák / egynapos betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1*					
0180	*Lekötött betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2*					
0190	*Felmondható betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97*					
0200	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4*					
0210	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d),44 c)*					
0220	*Folyószámlák / egynapos betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1*					
0230	*Lekötött betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2*					
0240	*Felmondható betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97*					
0250	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4*					
0260	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e), 44 c)*					
0270	*Folyószámlák / egynapos betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1*					
0280	*Lekötött betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2*					
0290	*Felmondható betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97*					
0300	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4*					
0310	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f), 44 c)*					
0320	*Folyószámlák / egynapos betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1*					
0330	*Lekötött betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2*					
0340	*Felmondható betétek*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97*					
0350	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4*					
0360	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37, 2. rész 98*					
0370	Letéti jegyek	*V. melléklet 2. rész 98 a)*					
0380	Eszközfedezetű értékpapírok	*CRR 4. cikk (1) 61.*					
0390	Fedezett kötvények	*CRR 129. cikk*					
0400	Hibrid szerződések	*V. melléklet 2. rész 98 d)*					
0410	Egyéb kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 2. rész 98 e)*					
0420	*Átváltható összetett pénzügyi instrumentumok*	*IAS 32.AG 31*					
0430	*Nem átváltható*						
0440	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*					
0445	ebből: lízingkötelezettségek	*IFRS 16.22, 26–28, 47 b)*					
0450	**PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK**						

8.2. Alárendelt pénzügyi kötelezettségek

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték	
			Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt	Amortizált bekerülési értéken
			IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	*IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1*
			0010	0020
0010	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		
0020	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37*		
0030	**ALÁRENDELT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK**	*V. melléklet 2. rész 99–100*		

9. Hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek

9.1.1. Mérlegen kívüli kitettségek: adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	**Az IFRS 9 szerinti értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó mérlegen kívüli elkötelezettségek és pénzügyi garanciák névértéke** *V. melléklet 2. rész 107–108, 118*				**Az IFRS 9 szerinti értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó mérlegen kívüli elkötelezettségekre és pénzügyi garanciákra képzett céltartalék** *V. melléklet 2. rész 106–109*				**Az IAS 37 szerint értékelt egyéb elkötelezettségek és az IFRS 4 szerint értékelt pénzügyi garanciák**		**Valós értéken értékelt elkötelezettségek és pénzügyi garanciák**	
			Instrumentumok, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	**Instrumentumok, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztetté (2. szakasz)**	**Értékvesztett eszközök (3. szakasz)**	**Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett eszközök**	**Instrumentumok, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)**	**Instrumentumok, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztetté (2. szakasz)**	**Értékvesztett eszközök (3. szakasz)**	**Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett eszközök**	**Névleges összeg**	**Céltartalék**	**Névleges összeg**	**A hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege nemteljesítő elkötelezettségek esetében**
			IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M*	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c), IFRS 9.5.5, IFRS9.B2.5; IFRS 7.35M*	*IFRS 7.35M; V. melléklet 2. rész 107*	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c), IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H a)*	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H b) i.*	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H b) ii.*	*IFRS 7.35M; V. melléklet 2. rész 107*	*IAS 37, IFRS 9.2.1 e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; V. melléklet 2. rész 111, 118*	*IAS 37, IFRS 9.2.1 e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; V. melléklet 2. rész 106, 111*	*IFRS 9.2.3 a), 9.B2.5; V. melléklet 2. rész 110, 118*	*V. melléklet 2. rész 69*
			0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0065	0100	0110	0120	0130
0010	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 113, 116*												
0021	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*												
0030	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0040	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0050	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0060	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0070	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0080	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*												
0090	**Adott pénzügyi garanciák**	*IFRS 4 A. melléklet; CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 f), 2. rész 102–105, 114, 116*												
0101	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*												
0110	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0120	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0130	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0140	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0150	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0160	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*												
0170	**Egyéb adott elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 115, 116*												
0181	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*												
0190	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0200	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0210	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0220	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0230	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0240	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*												

9.2 Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek

		Hivatkozások	**A garancia legmagasabb figyelembe vehető összege**	**Névleges összeg**
			IFRS 7.36 b); V. melléklet 2. rész 119	*V. melléklet 2. rész 119*
			0010	0020
0010	**Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek**	*IFRS 9.2.1 g), .BCZ2.2; V. melléklet 1. rész 44 h), 2. rész 102–103, 113*		
0020	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0030	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0040	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0050	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0060	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0070	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0080	**Kapott pénzügyi garanciák**	*IFRS 9.2.1 e), .B2.5, .BC2.17, IFRS 8 A. függelék; IFRS 4 A. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 h), 2. rész 102–103, 114*		
0090	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0100	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0110	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0120	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0130	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0140	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0150	**Egyéb kapott elkötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 44 h), 2. rész 102–103, 115*		
0160	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0170	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0180	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0190	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0200	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0210	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		

10. Származtatott ügyletek – Kereskedési célú ügyletek és gazdasági fedezeti ügyletek

	Kockázattípus szerint / Termék vagy a piac típusa szerint	*Hivatkozások*	Könyv szerinti érték		Névleges összeg	
			Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközök	Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek	Kereskedési célú összesen	ebből: értékesített
		V. melléklet 2. rész 120, 131	*IFRS 9.BA.7 a); V. melléklet 2. rész 120, 131*	*V. melléklet 2. rész 133–135*	*V. melléklet 2. rész 133–135*	
		0010	0020	0030	0040	
0010	**Kamatláb**	*V. melléklet 2. rész 129 a)*				
0020	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*				
0030	Tőzsdén kívüli opció	*V. melléklet 2. rész 136*				
0040	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	*V. melléklet 2. rész 136*				
0050	Szervezett piaci opció	*V. melléklet 2. rész 136*				
0060	Szervezett piaci egyéb	*V. melléklet 2. rész 136*				
0070	**Részvényjellegű kitettségek**	*V. melléklet 2. rész 129 b)*				
0080	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*				
0090	Tőzsdén kívüli opció	*V. melléklet 2. rész 136*				
0100	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	*V. melléklet 2. rész 136*				
0110	Szervezett piaci opció	*V. melléklet 2. rész 136*				
0120	Szervezett piaci egyéb	*V. melléklet 2. rész 136*				
0130	**Deviza és arany**	*V. melléklet 2. rész 129 c)*				
0140	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*				
0150	Tőzsdén kívüli opció	*V. melléklet 2. rész 136*				
0160	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	*V. melléklet 2. rész 136*				
0170	Szervezett piaci opció	*V. melléklet 2. rész 136*				
0180	Szervezett piaci egyéb	*V. melléklet 2. rész 136*				
0190	**Hitel**	*V. melléklet 2. rész 129 d)*				
0195	ebből: a valós érték opció alkalmazásával elszámolt gazdasági fedezeti ügyletek	*IFRS 9.6.7.1; V. melléklet 2. rész 140*				
0201	ebből: egyéb gazdasági fedezeti ügyletek	*V. melléklet 2. rész 137–140*				
0210	Hitel-nemteljesítési csereügylet					
0220	Hitelkockázati felár opció					
0230	Teljes hozamcsere-ügylet					
0240	Egyéb					
0250	**Áru**	*V. melléklet 2. rész 129 e)*				
0260	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*				
0270	**Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 129 f)*				
0280	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*				
0290	**SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK**	*IFRS 9 A. függelék*				
0300	ebből: Tőzsdén kívüli – hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c), 44 e), 2. rész 141 a), 142*				
0310	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d), 44 e), 2. rész 141 b)*				
0320	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb	*V. melléklet 1. rész 44 e), 2. rész 141 c)*				

11. Fedezeti elszámolások

11.1. Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások: kockázattípus és fedezetiügylet-típus szerinti részletezés

	Termék vagy a piac típusa szerint	Hivatkozások	Könyv szerinti érték		Névleges összeg	
			Eszközök	Kötelezettségek	Fedezeti ügyletek összesen	ebből: értékesített
		IFRS 7.24A; V. melléklet 2. rész 120, 131	IFRS 7.24A; V. melléklet 2. rész 120, 131	V. melléklet 2. rész 133–135	V. melléklet 2. rész 133–135	
		0010	0020	0030	0040	
0010	**Kamatláb**	V. melléklet 2. rész 129 a)				
0020	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0030	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0040	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0050	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0060	**Részvényjellegű kitettségek**	V. melléklet 2. rész 129 b)				
0070	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0080	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0090	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0100	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0110	**Deviza és arany**	V. melléklet 2. rész 129 c)				
0120	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0130	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0140	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0150	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0160	**Hitel**	V. melléklet 2. rész 129 d)				
0170	Hitel-nemteljesítési csereügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0180	Hitelkockázati felár opció	V. melléklet 2. rész 136				
0190	Teljes hozamcsere-ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0200	Egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0210	**Áru**	V. melléklet 2. rész 129 e)				
0220	**Egyéb**	V. melléklet 2. rész 129 f)				
0230	**VALÓSÉRTÉK-FEDEZETI ÜGYLETEK**	IFRS 7.24A; IAS 39.86 a); IFRS 9.6.5.2 a)				
0240	**Kamatláb**	V. melléklet 2. rész 129 a)				
0250	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0260	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0270	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0280	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0290	**Részvényjellegű kitettségek**	V. melléklet 2. rész 129 b)				
0300	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0310	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0320	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0330	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0340	**Deviza és arany**	V. melléklet 2. rész 129 c)				
0350	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0360	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0370	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0380	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0390	**Hitel**	V. melléklet 2. rész 129 d)				
0400	Hitel-nemteljesítési csereügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0410	Hitelkockázati felár opció	V. melléklet 2. rész 136				
0420	Teljes hozamcsere-ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0430	Egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0440	**Áru**	V. melléklet 2. rész 129 e)				
0450	**Egyéb**	V. melléklet 2. rész 129 f)				
0460	**CASH FLOW-FEDEZETI ÜGYLETEK**	IFRS 7.24A; IAS 39.86 b); IFRS 9.6.5.2 b)				
0470	**KÜLFÖLDI ÉRDEKELTSÉGBE TÖRTÉNT NETTÓ BEFEKTETÉS FEDEZÉSE**	IFRS 7.24A; IAS 39.86 c); IFRS 9.6.5.2 c)				
0480	**KAMATLÁBKOCKÁZATRA VONATKOZÓ PORTFÓLIÓ VALÓSÉRTÉK-FEDEZETI ÜGYLETEK**	IAS 39.71, 81A, 89A, AG 114–132				
0490	**KAMATLÁBKOCKÁZATRA VONATKOZÓ PORTFÓLIÓ CASH FLOW-FEDEZETI ÜGYLETEK**	IAS 39.71				
0500	**SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK – FEDEZETI ELSZÁMOLÁSOK**	IFRS 7.24A; IAS 39.9; IFRS 9.6.1				
0510	ebből: Tőzsdén kívüli – hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c), 44 e), 2. rész 141 a), 142				
0520	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d), 44 e), 2. rész 141 b)				
0530	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb	V. melléklet 1. rész 44 e), 2. rész 141 c)				

11.3 Nem származtatott fedezeti instrumentumok: számviteli portfólió és fedezetiügylet-típus szerinti részletezés

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték		
			Valósérték-fedezeti ügyletek	Cash flow-fedezeti ügyletek	Külföldi érdekeltségbe történt nettó befektetés fedezése
			V. melléklet 2. rész 145	V. melléklet 2. rész 145	V. melléklet 2. rész 145
			0010	0020	0030
0010	**Nem származtatott pénzügyi eszközök**	IFRS 7.24A; -IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2			
0020	ebből: Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök	IFRS 9 A. függelék			
0030	ebből: Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken	IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a) ii.			
0040	ebből: Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek	IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8 a) i.			
0050	**Nem származtatott pénzügyi kötelezettségek**	IFRS 7.24A; -IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2			
0060	Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek	IFRS 9 A. függelék			
0070	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek	IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2			
0080	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök	IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2			

11.4 Fedezett tételek valósérték-fedezeti ügyletekben

		Hivatkozások	Mikro-fedezeti ügylet	Mikro-fedezeti ügylet – Nettó pozíció fedezete	Mikro-fedezeti ügylet fedezeti kiigazítása		Makro-fedezeti ügylet
			Könyv szerinti érték	Nettó pozíció fedezetének részét képező eszközök vagy kötelezettségek (nettósítás előtt)	Eszközök/kötelezettségek könyv szerinti értékének részét képező fedezeti kiigazítás	Nettó pozíció fedezetét is magukban foglaló megszüntetett mikro-fedezeti ügyletekre vonatkozó	Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek
			IFRS 7.24B a), V. melléklet 2. rész 146, 147	IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; V. melléklet 2. rész 147, 151	IFRS 7.24B a) ii.; V. melléklet 2. rész 148, 149	IFRS 7.24B a) v); V. melléklet 2. rész 148, 150	IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; V. melléklet 2. rész 152
			0010	0020	0030	0040	0050
	ESZKÖZÖK						
0010	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**	IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 h); V. melléklet 2. rész 146, 151					
0020	Kamatláb	V. melléklet 2. rész 129 a)					
0030	Részvényjellegű kitettségek	V. melléklet 2. rész 129 b)					
0040	Deviza és arany	V. melléklet 2. rész 129 c)					
0050	Hitel	V. melléklet 2. rész 129 d)					
0060	Áru	V. melléklet 2. rész 129 e)					
0070	Egyéb	V. melléklet 2. rész 129 f)					
0080	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**	IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 f); V. melléklet 2. rész 146, 151					
0090	Kamatláb	V. melléklet 2. rész 129 a)					
0100	Részvényjellegű kitettségek	V. melléklet 2. rész 129 b)					
0110	Deviza és arany	V. melléklet 2. rész 129 c)					
0120	Hitel	V. melléklet 2. rész 129 d)					
0130	Áru	V. melléklet 2. rész 129 e)					
0140	Egyéb	V. melléklet 2. rész 129 f)					
	KÖTELEZETTSÉGEK						
0150	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek**	IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8 g); V. melléklet 2. rész 146, 151					
0160	Kamatláb	V. melléklet 2. rész 129 a)					
0170	Részvényjellegű kitettségek	V. melléklet 2. rész 129 b)					
0180	Deviza és arany	V. melléklet 2. rész 129 c)					
0190	Hitel	V. melléklet 2. rész 129 d)					
0200	Áru	V. melléklet 2. rész 129 e)					
0210	Egyéb	V. melléklet 2. rész 129 f)					

12. Hitelezési veszteségekre képzett értékvesztés és céltartalékok változása

12.1. Hitelezési veszteségekre képzett értékvesztés és céltartalékok változása

		Hivatkozások	Nyitó egyenleg	Keletkeztetésből és vásárlásból származó növekedés	Kivezetésből származó csökkenés	Hitelkockázat-változásból származó változás (nettó)	Kivezetéshez nem vezető módosításból származó változás (nettó)	Az intézmény belső módszertanának aktualizálásából származó változás (nettó)	Az értékvesztési számla kerülésekből származó csökkenése	Egyéb módosítások	Záró egyenleg	Korlátban lévő összegek közvetlenül az eredménykimutatásban elszámolt megtérülései	Közvetlenül az eredménykimutatásban leírt összegek	Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok kivezetéséből származó nyereség vagy veszteség
				IFRS 7.35I; V. melléklet 2. rész 159, 164 b)	IFRS 7.35I; V. melléklet 2. rész 160, 164 b)	IFRS 7.35I; IFRS 7.35B b); V. melléklet 2. rész 161–162	IFRS 7.35I; IFRS 7.35J; IFRS 9.5.5.12, B5.5.25, B5.5.27; V. melléklet 2. rész 164 r)	IFRS 7.35I; IFRS 7.35B b); V. melléklet 2. rész 163	IFRS 7.35I; IFRS 9.5.4.4;IFRS 7.35L; V. melléklet 2. rész 72, 74, 164 a), 165	IFRS 7.35I; IFRS 7.35B b); V. melléklet 2. rész 166			IFRS 9.5.4.4; V. melléklet 2. rész 165	V. melléklet 2. rész 166i
			0010	0020	0030	0040	0050	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0125
0010	**Olyan pénzügyi eszközökre képzett értékvesztés, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)**	IFRS 9.5.5.5												
0015	Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek	V. melléklet 2. rész 2, 3												
0020	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)												
0030	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0040	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0050	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0060	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0070	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0080	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32, 44 a)												
0090	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0100	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0110	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0120	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0130	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0140	*Háztartások*	V. melléklet 1. rész 42 f)												
0160	ebből: csoportosan képzett értékvesztés	IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158												
0170	ebből: egyedileg képzett értékvesztés	IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158												
0180	**Olyan hitelviszonyt megtestesítő instrumentumokra képzett értékvesztés, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztetté (2. szakasz)**	IFRS 9.5.5.3												
0185	Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek	V. melléklet 2. rész 2, 3												
0190	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)												
0200	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0210	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0220	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0230	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0240	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0250	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32, 44 a)												
0260	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0270	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0280	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0290	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0300	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0310	*Háztartások*	V. melléklet 1. rész 42 f)												
0330	ebből: csoportosan képzett értékvesztés	IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158												
0340	ebből: egyedileg képzett értékvesztés	IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158												
0350	ebből: nemteljesítő	V. melléklet 2. rész 213–232												
0360	**Értékvesztett hitelviszonyt megtestesítő instrumentumokra képzett értékvesztés (3. szakasz)**	IFRS 9.5.5.1, 9. A. függeléke												
0365	Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek	V. melléklet 2. rész 2, 3												
0370	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)												
0380	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0390	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0400	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0410	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0420	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0430	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32, 44 a)												
0440	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0450	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0460	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0470	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0480	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0490	*Háztartások*	V. melléklet 1. rész 42 f)												
0500	ebből: csoportosan képzett értékvesztés	IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158												
0510	ebből: egyedileg képzett értékvesztés	IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158												
0600	**Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközökre képzett értékvesztés**	V. melléklet 2. rész 156												
0610	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)												
0620	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0630	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0640	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0650	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0660	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0670	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32, 44 a)												
0680	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)												
0690	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)												
0700	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)												
0710	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)												
0720	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)												
0730	*Háztartások*	V. melléklet 1. rész 42 f)												
0740	ebből: csoportosan képzett értékvesztés	IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158												
0750	ebből: egyedileg képzett értékvesztés	IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158												
0520	**Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok értékvesztése összesen**	IFRS 7.B8E												
0530	Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák (1. szakasz)	IFRS 9.2.1| g); 2.3 c); 5.5, B2.5; V. melléklet 2. rész 157												
0540	Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák (2. szakasz)	IFRS 9.2.1| g); 2.3 c); 5.5.3, B2.5; V. melléklet 2. rész 157												
0550	ebből: nemteljesítő	V. melléklet 2. rész 117												
0560	Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák (3. szakasz)	IFRS 9.2.1| g); 2.3 c); 5.5.1, B2.5; V. melléklet 2. rész 157												
0565	Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák (Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett)	V. melléklet 2. rész 156												
0570	**Adott elkötelezettségekre és pénzügyi garanciákra képzett céltartalék összesen**	IFRS 7.B8E; V. melléklet 2. rész 157												

12.2. Értékvesztési szakaszok közötti átvezetések (bruttó alapú megjelenítés)

		Hivatkozások	Bruttó könyv szerinti érték / névérték V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 118, 167, 170					
			1. és 2. szakasz közötti átvezetés		2. és 3. szakasz közötti átvezetés		1. és 3. szakasz közötti átvezetés	
			1. szakaszból 2. szakaszba	2. szakaszból 1. szakaszba	2. szakaszból 3. szakaszba	3. szakaszból 2. szakaszba	1. szakaszból 3. szakaszba	3. szakaszból 1. szakaszba
			V. melléklet 2. rész 168–169					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31, 44 b)						
0020	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)						
0030	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)						
0040	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)						
0050	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)						
0060	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)						
0070	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32, 44 a)						
0080	*Központi bankok*	V. melléklet 1. rész 42 a)						
0090	*Államháztartások*	V. melléklet 1. rész 42 b)						
0100	*Hitelintézetek*	V. melléklet 1. rész 42 c)						
0110	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 d)						
0120	*Nem pénzügyi vállalatok*	V. melléklet 1. rész 42 e)						
0130	*Háztartások*	V. melléklet 1. rész 42 f)						
0140	**Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok összesen**							
0150	**Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák**	IFRS 9.2.1	g); 2.3 c); 5.5.1, 5.5.3, 5.5.5					

13. Kapott biztosítékok és garanciák

13. Kapott biztosítékok és garanciák

13.1. Biztosítékok és garanciák nem kereskedési céllal tartott hitelek és előlegek szerinti részletezése

	Garanciák és biztosíték	Hivatkozások	A biztosíték vagy garancia figyelembe vehető legmagasabb összege *V. melléklet 2. rész 171–172, 174*							
			Ingatlannal fedezett hitelek		Egyéb biztosítékkal fedezett hitelek				Kapott pénzügyi garanciák	ebből: Hitelderivatívák
			Lakóingatlan	Kereskedelmi ingatlan	Pénzeszközök, betétek, [kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok]	Ingó vagyontárgyak	Tulajdoni részesedést és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Egyéb		
		IFRS 7.36 b)	*V. melléklet 2. rész 173 a)*	*V. melléklet 2. rész 173 a)*	*V. melléklet 2. rész 173 b) i.*	*V. melléklet 2. rész 173 b) ii.*	*V. melléklet 2. rész 173 b) iii.*	*V. melléklet 2. rész 173 b) iv.*	*V. melléklet 2. rész 173 c)*	*V. melléklet 2. rész 114 b)*
			0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0010	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*								
0015	ebből: nemteljesítő	*CRR 47a. cikk (3); V. melléklet 2. rész 213–239, 260*								
0020	ebből: Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*								
0030	ebből: Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*								
0035	ebből: Kis- és középvállalkozások (kkv-k)	*SME 1. cikk (2) a)*								
0036	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kis- és középvállalkozásoknak	*SME 1. cikk (2) a); V. melléklet 2. rész 239ix*								
0037	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi vállalatoknak	*V. melléklet 2. rész 239ix*								
0040	ebből: Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*								
0050	ebből: Lakáscélú hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 b)*								
0060	ebből: Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a)*								

13.2.1. Az időszak alatt birtokbavétellel megszerzett biztosítékok [a vonatkozási időpontban tartott]

		Hivatkozások	Az időszak alatt birtokbavétellel megszerzett biztosítékok [a vonatkozási időpontban tartott] *(V. melléklet 2. rész 175)*				
						Ebből: Értékesítésre tartott befektetett eszközök *(IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 7)*	
			Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték
			V. melléklet 2. rész 175i	*V. melléklet 1. rész 27–28*	*V. melléklet 2. rész 175ii*	*V. melléklet 2. rész 175i*	*V. melléklet 1. rész 27–28*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**	*IAS 16.6*					
0020	**Az Ingatlanok, gépek és berendezések kategóriától eltérő eszközök**	*IFRS 7.38 a)*					
0030	Lakóingatlan	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 a)*					
0040	Kereskedelmi ingatlan	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 a)*					
0050	Ingó vagyontárgyak	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) ii.*					
0060	Tulajdoni részesedést és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) iii.*					
0070	Egyéb	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) iv.*					
0080	**Összesen**						

13.3.1. Birtokbavétellel megszerzett biztosítékok – halmozott

		Hivatkozások	Birtokbavétellel megszerzett biztosítékok – halmozott *(V. melléklet 2. rész 176)*				
						Ebből: Értékesítésre tartott befektetett eszközök *(IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 7)*	
			Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték
			V. melléklet 2. rész 175i	*V. melléklet 1. rész 27–28*	*V. melléklet 2. rész 175ii*	*V. melléklet 2. rész 175i*	*V. melléklet 1. rész 27–28*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**	*IAS 16.6*					
0020	**Az Ingatlanok, gépek és berendezések kategóriától eltérő eszközök**	*IFRS 7.38 a)*					
0030	Lakóingatlan	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 a)*					
0040	Kereskedelmi ingatlan	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 a)*					
0050	Ingó vagyontárgyak	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) ii.*					
0060	Tulajdoni részesedést és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) iii.*					
0070	Egyéb	*IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) iv.*					
0080	**Összesen**						

14. Valósérték-hierarchia: valós értéken értékelt pénzügyi instrumentumok

		Hivatkozások	Valósérték-hierarchia *IFRS 13.93 b)*			Valós érték változása az időszak alatt *V. melléklet 2. rész 178*		A valósérték-változás halmozott összege adófizetés előtt *V. melléklet 2. rész 179*		
			1. szint	2. szint	3. szint	2. szint	3. szint	1. szint	2. szint	3. szint
			IFRS 13.76	*IFRS 13.81*	*IFRS 13.86*	*IFRS 13.81*	*IFRS 13.86, 93 f)*	*IFRS 13.76*	*IFRS 13.81*	*IFRS 13.86*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
	ESZKÖZÖK									
0010	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9 A. függelék*								
0020	Származtatott termékek	*IFRS 9 A. függelék*								
0030	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11,*								
0040	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*								
0050	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*								
0056	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**	*IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a) ii.*								
0057	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*								
0058	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*								
0059	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*								
0060	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*								
0080	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*								
0090	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*								
0101	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A*								
0102	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*								
0103	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*								
0104	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*								
0140	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 22*								
	KÖTELEZETTSÉGEK									
0150	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 e) ii.; IFRS 9.BA.6*								
0160	Származtatott termékek	*IFRS 9.BA.7 a)*								
0170	Rövid pozíciók	*IFRS 9.BA.7 b)*								
0180	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*								
0190	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*								
0200	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*								
0210	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.1.5*								
0220	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*								
0230	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*								
0240	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*								
0250	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 26*								

15. Pénzügyi eszközök átadásával összefüggő kivezetés és pénzügyi kötelezettségek

		Hivatkozások	Teljes mértékben megjelenített átadott pénzügyi eszközök						Az intézmény folytatódó részvétele mértékéig megjelenített átadott pénzügyi eszközök			A teljes mértékben kivezetett, átadott pénzügyi eszközök fennálló tőkeösszege, amelyek tekintetében az intézmény fenntartja a szolgáltatási jogokat	A tőke szempontjából kivezetett összegek
			Átadott eszközök			Kapcsolódó kötelezettségek *V. melléklet 2. részének 181. pontja*			Az eredeti eszközök fennálló tőkeösszege	Még megjelenített eszközök könyv szerinti értéke [folytatódó részvétel]	Kapcsolódó kötelezettségek könyv szerinti értéke		
			Könyv szerinti érték	Ebből: értékpapírosítások	Ebből: visszavásárlási megállapodások	Könyv szerinti érték	Ebből: értékpapírosítások	Ebből: visszavásárlási megállapodások					
			IFRS 7.42D. e), V. melléklet 1. rész 27	*IFRS 7.42D e); CRR 4. cikk (1) 61.*	*IFRS 7.42D e); V. melléklet 2. rész 183–184*	*IFRS 7.42D e)*	*IFRS 7.42D. e)*	*IFRS 7.42D e); V. melléklet 2. rész 183–184*		*IFRS 7.42D f)*	*IFRS 7.42D f); V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 181*		*CRR 109. cikk; V. melléklet 2. rész 182*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9 A. függelék*											
0020	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*											
0030	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*											
0040	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*											
0045	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**	*IFRS 9.4.1.4*											
0046	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*											
0047	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*											
0048	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*											
0050	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*											
0070	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*											
0080	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*											
0091	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A*											
0092	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*											
0093	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*											
0094	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*											
0131	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2*											
0132	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*											
0133	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*											
0190	**Összesen**												

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

16. Az eredménykimutatás kiválasztott tételeinek részletezése

16.1. Kamatbevételek és kamatráfordítások instrumentum és ügyfélszektor szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak	
			Bevételek	Ráfordítások
			V. melléklet 2. rész 187, 189	*V. melléklet 2. rész 188, 190*
			0010	0020
0010	**Származtatott ügyletek — Kereskedési célú**	*IFRS 9 A. függelék, .BA.1, .BA.6; V. melléklet 2. rész 193*		
0015	ebből: gazdasági fedezeti ügyleteknek minősülő származtatott ügyletek kamatbevétele	*V. melléklet 2. rész 193*		
0020	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*		
0030	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0040	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0050	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0060	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0070	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0080	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*		
0090	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0100	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0110	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0120	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0130	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0140	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0141	ebből: lakáscélú hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 b), 194i*		
0142	ebből: fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 194i*		
0150	**Egyéb eszközök**	*V. melléklet 2. rész 5*		
0160	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		
0170	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0180	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0190	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0200	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0210	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0220	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0230	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37*		
0240	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 32–34, 2. rész 191*		
0250	**Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatlábkockázat**	*V. melléklet 2. rész 192*		
0260	**Egyéb kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*		
0270	**KAMATOK**	*IAS 1.97*		
0280	ebből: értékvesztett pénzügyi eszközök kamatbevétele	*IFRS 9.5.4.1; és BS.4.7. bekezdése; V. melléklet 2. rész 194*		
0290	ebből: lízingből származó kamat	*IFRS 16.38 a), 49, V. melléklet 2. rész 194ii*		

16.2. Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy veszteség instrumentum szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak
			V. melléklet 2. rész 195–196
			0010
0020	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31*	
0030	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32*	
0040	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	
0050	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37*	
0060	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*	
0070	**AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT KATEGÓRIÁBA NEM TARTOZÓ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK KIVEZETÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG, NETTÓ**	*V. melléklet 2. rész 45*	

16.3. Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy veszteség instrumentum szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak
			V. melléklet 2. rész 197–198
			0010
0010	**Származtatott termékek**	*IFRS 9 A. függelék, .BA.1, .BA.7 a)*	
0015	**ebből: a valós érték opció alkalmazásával elszámolt gazdasági fedezeti ügyletek**	*IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9 d); V. melléklet 2. rész 199*	
0020	**Tőkeinstrumentumok**	*IAS 32.11*	
0030	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31*	
0040	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32*	
0050	**Rövid pozíciók**	*IFRS 9.BA.7 b)*	
0060	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	
0070	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37*	
0080	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*	
0090	**KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS KÖTELEZETTSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG, NETTÓ**	*IFRS 9 A. függelék, .BA.6;IFRS 7.20 a) i.*	
0095	**ebből: amortizált bekerülési értéken értékelt eszközök átsorolásából származó nyereség és veszteség**	*IFRS 9.5.6.2; V. melléklet 2. rész 199*	

16.4. Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy veszteség kockázat szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak
			0010
0010	**Kamatláb instrumentumok és kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 a)*	
0020	**Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok és kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 b)*	
0030	**Devizakereskedés, valamint devizakereskedéshez és arányhoz kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 c)*	
0040	**Hitelkockázati instrumentumok és kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 d)*	
0050	**Árukhoz kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 e)*	
0060	**Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 200 f)*	
0070	**KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS KÖTELEZETTSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG, NETTÓ**	*IFRS 7.20 a) i.*	

16.4.1. Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök nyeresége vagy vesztesége instrumentum szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak
			V. melléklet 2. rész 201
			0010
0020	**Tőkeinstrumentumok**	*IAS 32.11*	
0030	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31*	
0040	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32*	
0090	**KÖTELEZŐEN AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, NEM KERESKEDÉSI CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE, NETTÓ**	*IFRS 7.20 a) i.*	
0100	**ebből: amortizált bekerülési értéken értékelt eszközök átsorolásából származó nyereség és veszteség**	*IFRS 9.6.5.2; V. melléklet 2. rész 202*	

16.5. Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy vesztesége instrumentum szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak	A hitelkockázat változásából származó valósérték-változás összege
			V. melléklet 2. rész 203	*V. melléklet 2. rész 203*
			0010	0020
0020	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31*		
0030	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32*		
0040	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		
0050	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37*		
0060	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*		
0070	**AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELTNEK MEGJELÖLT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE, NETTÓ**	*IFRS 7.20 a) i.*		
0071	**ebből: a fedezeti célból az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek megjelöléskori nyeresége vagy (–) vesztesége, nettó**	*IFRS 9.6.7; IFRS 7.24G b); V. melléklet 2. rész 204*		
0072	**ebből: a fedezeti célból az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek megjelölést követő nyeresége vagy (–) vesztesége, nettó**	*IFRS 9.6.7; IFRS 7.20 a) i.; V. melléklet 2. rész 204*		

16.6. Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy veszteségek

		Hivatkozások	Tárgyidőszak
			V. melléklet 2. rész 205
			0010
0010	**A fedezeti instrumentum valós értékének változásai [megszűnéssel együtt]**	*IFRS 7.24A c);IFRS 7.24C b) vi.*	
0020	**A fedezett tétel fedezett kockázatnak tulajdonítható valósérték-változásai**	*IFRS 9.6.3.7); .6.5.8; és BS.4.1 bekezdése; IFRS 7.24B a) ix.; IFRS 7.24C b) vi.; V. melléklet 2. rész 206*	
0030	**A cash flow-fedezeti ügyletekből származó eredményben megjelenített hatékonysághiány**	*IFRS 7.24C b) ii.; IFRS 7.24C b) vi.*	
0040	**A külföldi érdekeltségekbe történt nettó befektetések fedezeti ügyleteiből származó eredményben**	*IFRS 7.24C b) ii.; IFRS 7.24C b) vi.*	
0050	**FEDEZETI ELSZÁMOLÁSOKBÓL EREDŐ NYERESÉGEK VAGY (–) VESZTESÉGEK, NETTÓ**		

16.7. Nem pénzügyi eszközök értékvesztése

		Hivatkozások	Tárgyidőszak		
			Növekedés	Visszaírás	Halmozott értékvesztés
			V. melléklet 2. rész 208	*V. melléklet 2. rész 208*	
			0010	0020	0040
0060	**Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása**	*IAS 28.40–43*			
0070	Leányvállalatok	*IFRS 10 A. függelék*			
0080	Közös vállalkozások	*IAS 28.3*			
0090	Társult vállalkozások	*IAS 28.3*			
0100	**Nem pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása**	*IAS 36.126 a), b)*			
0110	Ingatlanok, gépek és berendezések	*IAS 16.73 e) v-vi.*			
0120	Befektetési célú ingatlanok	*IAS 40.79 d) v.*			
0130	Cégérték	*IAS 36.10b; IAS 36.88–99, 124; IFRS 3 Függelék B67.d).vi.*			
0140	Egyéb immateriális javak	*IAS 38.118 e) iv. v.*			
0145	Egyéb	*IAS 36.126 a), b)*			
0150	**ÖSSZESEN**				

16.8 Egyéb igazgatási költségek

		Hivatkozások *A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak
			Ráfordítások
			0010
0010	**Információtechnológiai ráfordítások**	*V. melléklet 2. rész 208i*	
0020	IT-kiszervezés	*V. melléklet 2. rész 208i–208ii*	
0030	Az IT-kiszervezési ráfordításoktól eltérő IT-ráfordítások	*V. melléklet 2. rész 208i*	
0040	**Adók és illetékek (egyéb)**	*V. melléklet 2. rész 208iii*	
0050	**Tanácsadási és szakértői szolgáltatás**	*V. melléklet 2. rész 208iv*	
0060	**Reklám, marketing és kommunikáció**	*V. melléklet 2. rész 208v*	
0070	**A hitelkockázathoz kapcsolódó ráfordítások**	*V. melléklet 2. rész 208vi*	
0080	**Peres ügyek céltartalékokkal nem fedezett ráfordításai**	*V. melléklet 2. rész 208vii*	
0090	**Ingatlanköltségek**	*V. melléklet 2. rész 208viii*	
0100	**Lízingköltségek**	*V. melléklet 2. rész 208ix*	
0110	**Egyéb igazgatási költségek – Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 208x*	
0120	**EGYÉB IGAZGATÁSI KÖLTSÉGEK**		

17. A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Mérleg

17.1. Eszközök

		Hivatkozások	A konszolidáció számviteli köre [könyv szerinti érték]
		V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 209	
			0010
0010	**Készpénz, számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek**	*IAS 1.54 i)*	
0020	Készpénz	*V. melléklet 2. rész 1*	
0030	Számlakövetelések központi bankokkal szemben	*V. melléklet 2. rész 2*	
0040	Egyéb látra szóló betétek	*V. melléklet 2. rész 3*	
0050	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9 A. függelék*	
0060	Származtatott termékek	*IFRS 9 A. függelék*	
0070	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*	
0080	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	
0090	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	
0096	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**	*IFRS 9.4.1.4*	
0097	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*	
0098	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	
0099	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	
0100	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*	
0120	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	
0130	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	
0141	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A*	
0142	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*	
0143	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	
0144	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	
0181	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2*	
0182	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	
0183	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	
0240	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 22*	
0250	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	*IAS 39.89A a); IFRS 9.6.5.8*	
0260	**Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések**	*IAS 1.54 e); V. melléklet 1. rész 21, 2. rész 4, 210*	
0270	**Eszközök biztosítási és viszontbiztosítási szerződések keretében**	*IFRS 4.IG20. b)– c); V. melléklet 2. rész 211*	
0280	**Tárgyi eszközök**		
0290	**Immateriális javak**	*IAS 1.54 c); CRR 4. cikk (1) 115.*	
0300	Cégérték	*IFRS 3.B67 d); CRR 4. cikk (1) 113.*	
0310	Egyéb immateriális javak	*IAS 38.8,118*	
0320	**Adókövetelések**	*IAS 1.54 n–o)*	
0330	Tényleges adókövetelések	*IAS 1.54 n); IAS 12.5*	
0340	Halasztott adókövetelések	*IAS 1.54 o); IAS 12.5; CRR 4. cikk (1) 106.*	
0350	**Egyéb eszközök**	*V. melléklet 2. rész 5*	
0360	**Értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok**	*IAS 1.54 j); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 6*	
0370	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	*IAS 1.9 a), IG 6*	

17.2. Mérlegen kívüli kitettségek: adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek

		Hivatkozások	A konszolidáció számviteli köre [névérték]
		V. melléklet 2. rész 118, 209	
			0010
0010	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 113, 116*	
0020	**Adott pénzügyi garanciák**	*IFRS 4 A. melléklet; CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 f), 2. rész 102–105, 114, 116*	
0030	**Egyéb adott elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 115, 116*	
0040	**MÉRLEGEN KÍVÜLI KITETTSÉGEK**		

17.3. Kötelezettségek és saját tőke

		Hivatkozások	A konszolidáció számviteli köre [könyv szerinti érték]
		V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 209	
			0010
0010	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 e) ii.; IFRS 9.BA.6*	
0020	Származtatott termékek	*IFRS 9 A. függelék; IFRS 9.4.2.1 a); IFRS 9.BA.7 a)*	
0030	Rövid pozíciók	*IFRS 9.BA7 b)*	
0040	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	
0050	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	
0060	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*	
0070	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2*	
0080	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	
0090	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	
0100	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*	
0110	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1*	
0120	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	
0130	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	
0140	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*	
0150	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 26*	
0160	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	*IAS 39.89A b), IFRS 9.6.5.8*	
0170	**Kötelezettségek biztosítási és viszontbiztosítási szerződések keretében**	*IFRS 4.IG20 a); V. melléklet 2. rész 212*	
0180	**Céltartalékok**	*IAS 37.10; IAS 1.54 l)*	
0190	**Adókötelezettségek**	*IAS 1.54 n–o)*	
0200	Tényleges adókötelezettségek	*IAS 1.54 n); IAS 12.5*	
0210	Halasztott adókötelezettségek	*IAS 1.54 o); IAS 12.5; CRR 4. cikk (1) 108.*	
0220	**Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke**	*IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V. melléklet 2. rész 12*	
0230	**Egyéb kötelezettségek**	*V. melléklet 2. rész 13*	
0240	**Az értékesítésre tartottá minősített elidegenítési csoportba tartozó kötelezettségek**	*IAS 1.54 p); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 14*	
0250	**KÖTELEZETTSÉGEK**	*IAS 1.9 b);IG 6*	
0260	**Jegyzett tőke**	*IAS 1.54 r), BAD 22. cikk*	
0270	**Névértéken felüli befizetés (ázsió)**	*IAS 1.78 e); CRR 4. cikk (1) 124.*	
0280	**Kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok, kivéve jegyzett tőke**	*V. melléklet 2. rész 18–19*	
0290	**Egyéb tőke**	*IFRS 2.10; V. melléklet 2. rész 20*	
0300	**Halmozott egyéb átfogó jövedelem**	*CRR 4. cikk (1) 100.*	
0310	**Eredménytartalék**	*CRR 4. cikk (1) 123.*	
0320	**Átértékelési tartalék**	*IFRS 1.33, D5–D8*	
0330	**Egyéb tartalékok**	*IAS 1.54; IAS 1.78 e)*	
0340	**(–) Saját részvények**	*IAS 1.79 a) vi.; IAS 32.33–34, AG 14, AG 36; V. melléklet 2. rész 28*	
0350	**Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható eredmény**	*IFRS 10.B94*	
0360	**(–) Évközi osztalék**	*IAS 32.35*	
0370	**Kisebbségi részesedések [Nem ellenőrző részesedés]**	*IAS 1.54 q); IFRS 10.22, .B94*	
0380	**SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN**	*IAS 1.9 c), IG 6*	
0390	**SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN**	*IAS 1.IG6*	

18. A teljesítő és nemteljesítő kitettségekkel kapcsolatos információk (folytatás)

18.1. Nemteljesítő kitettségek be- és kiáramlásai – hitelek és előlegek ügyfélszektor szerint

		Hivatkozások	**Hitelek és előlegek bruttó könyv szerinti értéke**	
			Nemteljesítő kitettségek beáramlásai	(–) Nemteljesítő kitettségek kiáramlásai
			0010	0020
		V. melléklet 2. rész 213–216, 224–234, 239i–239iii, 239vi	*V. melléklet 2. rész 213–216, 224–234, 239i, 239iv– 239vi*	
0010	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0020	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0030	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0040	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0050	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0060	Ebből: Kis- és középvállalkozások	*SME 1. cikk (2) a)*		
0070	Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kis- és középvállalkozásoknak	*SME 1. cikk (2) a); V. melléklet 2. rész 239vii a), 239ix*		
0080	Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi vállalatoknak	*V. melléklet 2. rész 239vii a), 239ix*		
0090	Ebből: Kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 239vii b)*		
0100	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0110	Ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 239vii b)*		
0120	Ebből: Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 239vii c)*		
0130	**A KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT VAGY KERESKEDÉSI CÉLÚ HITELEKTŐL ÉS ELŐLEGEKTŐL ELTÉRŐ HITELEK ÉS ELŐLEGEK**	*V. melléklet 2. rész 217*		
0140	**ÉRTÉKESÍTÉSRE TARTOTT HITELEK ÉS ELŐLEGEK**	*V. melléklet 2. rész 220*		
0150	**BEÁRAMLÁSOK / KIÁRAMLÁSOK ÖSSZESEN**			

19. Átstrukturált kitettségekkel kapcsolatos információk

		Hivatkozások	Átstrukturált kitettségek bruttó könyv szerinti értéke / névértéke										Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásból származó negatív valóságérték-változás halmozott összege és céltartalékok					A biztosíték vagy garancia figyelembe vehető legmagasabb összege *V. melléklet 2. rész 119*			
				Átstrukturált teljesítő kitettségek				Átstrukturált nemteljesítő kitettségek						Átstrukturált teljesítő kitettségek – Halmozott értékvesztés és céltartalékok	Átstrukturált nemteljesítő kitettségek – Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásból származó negatív valóságérték-változás halmozott összege és céltartalékok				Kapott biztosítékok és kapott pénzügyi garanciák			
					Módosított szerződéses feltételű instrumentumok	Újrafinanszírozás	ebből: Prudenciálisan lévő, a nemteljesítő kategóriából áttartott teljesítő átstrukturált kitettség		Módosított szerződéses feltételű instrumentumok	Újrafinanszírozás	ebből: Nemteljesítő (defaulted)	ebből: Értékvesztett	ebből: Átstrukturálás előtt nemteljesítő kitettségek átstrukturálása					Átstrukturált kitettségek fedezetéül kapott biztosítékok		Átstrukturált kitettségek fedezetéül kapott pénzügyi garanciák	
																			Ebből: Átstrukturált nemteljesítő kitettségek fedezetéül kapott biztosítékok		Ebből: Átstrukturált nemteljesítő kitettségek fedezetéül kapott pénzügyi garanciák
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185
			CRR 47b. cikk (1), (2); V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 113, 240–245, 251–258	*V. melléklet 2. rész 256, 259–261*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 266*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 244, 265–266*	*CRR 47a. cikk (7); V. melléklet 2. rész 256, 261*	*V. melléklet 2. rész 259–263*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 266*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 244, 265–266*	*CRR 178. cikk; V. melléklet 2. rész 264 b)*	*IFRS 9, 5.5.1; IFRS 9 A. függelék; V. melléklet 2. rész 264 a)*	*CRR 47b. cikk (2) c); V. melléklet 2. rész 231, 263*	*V. melléklet 2. rész 267*	*V. melléklet 2. rész 207*	*V. melléklet 2. rész 207*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 267*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 244, 267*	*V. melléklet 2. rész 268*	*V. melléklet 2. rész 268*	*V. melléklet 2. rész 268*	*V. melléklet 2. rész 268*
0005	**Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek**	*V. melléklet 2. rész 2, 3*																				
0010	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*																				
0020	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																				
0030	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																				
0040	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																				
0050	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																				
0060	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																				
0070	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*																				
0080	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																				
0090	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																				
0100	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																				
0110	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																				
0120	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																				
0130	Ebből: Kis- és középvállalkozások	*SME 1. cikk (2) a)*																				
0140	Ebből: Kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																				
0150	Hiúsulások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*																				
0160	Ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																				
0170	Ebből: Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 234 b)*																				
0180	**BEKERÜLÉSI ÉRTÉKEN VAGY AMORTIZÁLT BEKERÜLÉSI ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK**	*V. melléklet 2. rész 249 a)*																				
0181	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*																				
0182	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																				
0183	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																				
0184	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																				
0185	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																				
0186	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																				
0191	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*																				
0192	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																				
0193	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																				
0194	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																				
0195	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																				
0196	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																				
0902	Ebből: Kis- és középvállalkozások	*SME 1. cikk (2) a)*																				
0903	Ebből: Kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																				
0907	Hiúsulások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*																				
0910	Ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																				
0913	Ebből: Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 234 b)*																				
0201	**AZ EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEMMEL VAGY A SAJÁT TŐKÉVEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, ÉRTÉKVESZTÉS-ELSZÁMOLÁSI KÖTELEZETTSÉG ALÁ TARTOZÓ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK**	*V. melléklet 2. rész 249 b)*																				
0211	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*																				
0212	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																				
0213	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																				
0214	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																				
0215	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																				
0216	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																				
0221	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*																				
0222	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																				
0223	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																				
0224	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																				
0225	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																				
0226	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																				
0920	Ebből: Kis- és középvállalkozások	*SME 1. cikk (2) a)*																				
0923	Ebből: Kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																				
0227	Hiúsulások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*																				
0930	Ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																				
0933	Ebből: Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 234 b)*																				
0231	**SZIGORÚ UDCOM-MÓDSZER SZERINT VAGY AZ EREDMÉNNYEL VAGY A SAJÁT TŐKÉVEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, ÉRTÉKVESZTÉS-ELSZÁMOLÁST KÖTELEZETTSÉG ALÁ NEM TARTOZÓ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK**	*V. melléklet 2. rész 249*																				
0330	**A KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT VAGY KERESKEDÉSI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOKTÓL ELTÉRŐ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK**	*V. melléklet 2. rész 246*																				
0335	**ÉRTÉKESÍTÉSRE TARTOTT HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK**	*V. melléklet 2. rész 247*																				
0340	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek**	*CRR 1. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 113, 116, 246*																				

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

20. Földrajzi megoszlás

20.1 Eszközök földrajzi megoszlása a tevékenység helye szerint

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték *V. melléklet 1. rész 27*	
			Hazai tevékenységek *V. melléklet 2. rész 270*	Nem hazai tevékenységek *V. melléklet 2. rész 270*
			0010	0020
0010	**Készpénz, számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek**	*IAS 1.54 i)*		
0020	Készpénz	*V. melléklet 2. rész 1*		
0030	Számlakövetelések központi bankokkal szemben	*V. melléklet 2. rész 2*		
0040	Egyéb látra szóló betétek	*V. melléklet 2. rész 3*		
0050	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök**	*IFRS 9. A. Függelék*		
0060	Származtatott termékek	*IFRS 9. A. függelék*		
0070	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*		
0080	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		
0090	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*		
0095	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9.4.1.4*		
0097	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*		
0098	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		
0099	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*		
0100	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*		
0120	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		
0130	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*		
0141	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A*		
0142	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*		
0143	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		
0144	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*		
0181	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2*		
0182	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		
0183	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*		
0240	**Származtatott üzletek – Fedezeti elszámolások**	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 22*		
0250	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	*IAS 39.89A a); IFRS 9.6.5.8*		
0260	**Tárgyi eszközök**			
0270	**Immateriális javak**	*IAS 1.54 c); CRR 4. cikk (1) 115.*		
0280	**Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések**	*IAS 1.54 e); V. melléklet 1. rész 21, 2. rész 4*		
0290	**Adókövetelések**	*IAS 1.54 n–o)*		
0300	**Egyéb eszközök**	*V. melléklet 2. rész 5*		
0310	**Értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok**	*IAS 1.54 j); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 7*		
0320	**ESZKÖZÖK**	*IAS 1.9 a), IG 6*		

20.2. Kötelezettségek földrajzi megoszlása a tevékenység helye szerint

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték *V. melléklet 1. rész 27*	
			Hazai tevékenységek *V. melléklet 2. rész 270*	Nem hazai tevékenységek *V. melléklet 2. rész 270*
			0010	0020
0010	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.BA.6*		
0020	Származtatott termékek	*IFRS 9 A. Függelék; IFRS 9.4.2.1 a); IFRS 9.BA.7 (a)*		
0030	Rövid pozíciók	*IFRS 9.BA7 b)*		
0040	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		
0050	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*		
0060	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*		
0070	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2*		
0080	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		
0090	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*		
0100	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*		
0110	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1*		
0120	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		
0130	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*		
0140	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*		
0150	**Származtatott üzletek – Fedezeti elszámolások**	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 26*		
0160	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	*IAS 39.89A b); IFRS 9.6.5.8*		
0170	**Céltartalékok**	*IAS 37.10; IAS 1.54 l)*		
0180	**Adókötelezettségek**	*IAS 1.54 n–o)*		
0190	**Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke**	*IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V. melléklet 2. rész 12*		
0200	**Egyéb kötelezettségek**	*V. melléklet 2. rész 13*		
0210	**Az értékesítésre tartottá minősített elidegenítési csoportba tartozó kötelezettségek**	*IAS 1.54 p); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 14*		
0220	**KÖTELEZETTSÉGEK**	*IAS 1.9 b); IG 6*		

20.3. Az eredménykimutatás fő tételeinek földrajzi megoszlása a tevékenység helye szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak	
			Hazai tevékenységek *V. melléklet 2. rész 270*	Nem hazai tevékenységek *V. melléklet 2. rész 270*
			0010	0020
0010	**Kamatbevétel**	*IAS 1.97; V. melléklet 2. rész 31*		
0020	**(Kamatráfordítások)**	*IAS 1.97; V. melléklet 2. rész 31*		
0030	**(Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke ráfordításai)**	*IFRIC 2 11. bekezdése*		
0040	**Osztalékbevétel**	*V. melléklet 2. rész 40*		
0050	**Díj- és jutalékbevételek**	*IFRS 7.20 c)*		
0060	**(Díj- és jutalékráfordítások)**	*IFRS 7.20 c)*		
0070	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*V. melléklet 2. rész 45*		
0080	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.5.7.1; V. melléklet 2. rész 43, 46*		
0083	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök nyereség vagy (–) veszteség**	*IFRS 9.5.7.1*		
0090	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.5.7.1; V. melléklet 2. rész 44*		
0100	**Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy (–) veszteségek, nettó**	*V. melléklet 2. rész 47–48*		
0110	**Árfolyam-különbözet [nyereség vagy (–) veszteség], nettó**	*IAS 21.28, 52 a)*		
0120	**Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba és társult vállalkozásokba történt befektetések kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*V. melléklet 2. rész 56*		
0130	**Nem pénzügyi eszközök kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*IAS 1.34*		
0140	**Egyéb működési bevétel**	*V. melléklet 2. rész 314–316*		
0150	**(Egyéb működési költségek)**	*V. melléklet 2. rész 314–316*		
0155	**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN, NETTÓ**			
0160	**(Személyzeti költségek)**			
0165	**(Pénzbeli hozzájárulás szanálási alapokhoz és betétbiztosítási rendszerekhez)**	*V. melléklet 2. rész 48)*		
0170	**(Értékcsökkenés)**	*IAS 1.102, 104*		
0171	**Módosítás miatti nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 A. függelék; V. melléklet 2. rész 49*		
0180	**(Céltartalékképzés vagy (–) céltartalékok visszaírása)**	*IAS 37.59, 84; IAS 1.98 b) f) g)*		
0190	**(Eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása)**	*IFRS 7.20 a) vii.; V. melléklet 2. rész 51, 53*		
0200	**(Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása)**	*IAS 28.40–43*		
0210	**(Nem pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása)**	*IAS 36.126 a) b)*		
0220	**Eredményben elszámolt negatív cégérték**	*IFRS 3 Függelék B64 n) i.*		
0230	**Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések nyereségből vagy (–) veszteségből való részesedése**	*V. melléklet 2. rész 54*		
0240	**Megszűnt tevékenységeknek nem minősülő, értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközökből és elidegenítési csoportokból származó nyereség vagy (–) veszteség**	*IFRS 5.37; V. melléklet 2. rész 55*		
0250	**FOLYTATÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE ADÓFIZETÉS ELŐTT**	*IAS 1.102. IG 6; IFRS 5.33 A*		
0260	**(A folytatódó tevékenységekből származó eredményhez kapcsolódó adóráfordítás vagy (–) bevétel)**	*IAS 1.82 d); IAS 12.77*		
0270	**FOLYTATÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE ADÓFIZETÉS UTÁN**	*IAS 1. IG 6*		
0280	**Megszűnt tevékenységek nyeresége vagy (–) vesztesége adófizetés után**	*IAS 1.82 ea); IFRS 5.33 a), 5.33 A; V. melléklet 2. rész 56*		
0290	**AZ ÜZLETI ÉV NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE**	*IAS 1.81A a)*		

20.4. Eszközök földrajzi megoszlása az ügyfél székhelye szerint

z-tengely: Az ügyfél székhelye szerinti ország

		Hivatkozások	Bruttó könyv szerinti érték	Ebből: kereskedési céllal tartott vagy kereskedési célú	ebből: Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó pénzügyi eszközök, beleértve a központi bankokkal szembeni számlaköveteléseket és egyéb látra szóló betéteket	Ebből: átstrukturált	Ebből: nemteljesítő		Halmozott értékvesztés	A hitelkockázat-változásából származó negatív valósérték-változása halmozott összege nemteljesítő kitettségek esetében
								ebből: nemteljesítő		
			V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 271–274	V. melléklet 1. rész 15 a), 2. rész 271	V. melléklet 2. rész 273	V. melléklet 2. rész 275	V. melléklet 2. rész 275	CRR 178. cikk; V. melléklet 2. rész 257 b)	V. melléklet 2. rész 274	V. melléklet 2. rész 274
			0010	0011	0012	0022	0025	0026	0031	0040
0010	**Származtatott termékek**	*IFRS 9 A. függelék, V. melléklet 2. rész 272*								
0020	Ebből: hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*								
0030	Ebből: egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*								
0040	**Tőkeinstrumentumok**	*IAS 32.11*								
0050	Ebből: hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*								
0060	Ebből: egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*								
0070	Ebből: nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*								
0075	**Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek**	*V. melléklet 1. rész 2, 3*								
0080	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*								
0090	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*								
0100	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*								
0110	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*								
0120	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*								
0130	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*								
0140	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*								
0150	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*								
0160	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*								
0170	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*								
0180	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*								
0190	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*								
0200	Ebből: Kis- és közepvállalkozások	*SME 1. cikk (2) a)*								
0210	Ebből: kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*								
0220	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*								
0230	Ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*								
0240	Ebből: Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a)*								

20.5. Mérlegen kívüli kitettségek földrajzi megoszlása az ügyfél székhelye szerint

z-tengely: Az ügyfél székhelye szerinti ország

		Hivatkozások	Névleges összeg	Ebből: átstrukturált	Ebből: nemteljesítő		Adott elkötelezettségekre és garanciákra képzett céltartalék
						ebből: nemteljesítő	
			V. melléklet 2. rész 118, 271	*V. melléklet 2. rész 240–258*	*V. melléklet 2. rész 275*	*CRR 178. cikk; V. melléklet 2. rész 257 b)*	*V. melléklet 2. rész 276*
			0010	0022	0025	0026	0030
0010	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 115, 116*					
0020	**Adott pénzügyi garanciák**	*IFRS 4 A. melléklet; CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 f), 2. rész 102–105, 114, 116*					
0030	**Egyéb adott elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 115, 116*					

20.6. Kötelezettségek földrajzi megoszlása az ügyfél székhelye szerint

z-tengely: Az ügyfél székhelye szerinti ország

		Hivatkozások	Könyv szerinti érték
			V. melléklet 1. rész 27, 2.272
			0010
0010	**Származtatott termékek**	*IFRS 9 A. függelék, V. melléklet 1. rész 44 e), 2. rész 133*	
0020	Ebből: hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	
0030	Ebből: egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	
0040	**Rövid pozíciók**	*IFRS 9.BA7 b); V. melléklet 1. rész 44 d)*	
0050	Ebből: hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	
0060	Ebből: egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	
0070	**Betétek**	*FinR/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	
0080	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	
0090	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	
0100	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	
0110	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	
0120	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	
0130	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	

20.7.1. Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési céllal tartott hitelek és előlegek földrajzi megoszlása NACE-kódok és az ügyfél székhelye szerint

z-tengely: Az ügyfél székhelye szerinti ország

		Hivatkozások	Nem pénzügyi vállalatok *V. melléklet 2. rész 271, 277*				
			Bruttó könyv szerinti érték	ebből: értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó hitelek és előlegek	Ebből: nemteljesítő	Halmozott értékvesztés	A hitelkockázat-változásából származó negatív valósérték-változása halmozott összege nemteljesítő kitettségek esetében
			V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 275	*V. melléklet 2. rész 273*	*V. melléklet 2. rész 275*	*V. melléklet 2. rész 274*	*V. melléklet 2. rész 274*
			0010	0011	0012	0021	0022
0010	**A. Mezőgazdaság, erdőgazdaság, halászat**	*NACE-rendelet*					
0020	**B. Bányászat és kőfejtés**	*NACE-rendelet*					
0030	**C. Feldolgozóipar**	*NACE-rendelet*					
0040	**D. Villamosenergia-, gáz-, gőz-, légkondicionálás-ellátás**	*NACE-rendelet*					
0050	**E. Vízellátás**	*NACE-rendelet*					
0060	**F. Építőipar**	*NACE-rendelet*					
0070	**G. Nagy- és kiskereskedelem**	*NACE-rendelet*					
0080	**H. Szállítás, raktározás**	*NACE-rendelet*					
0090	**I. Szálláshely-szolgáltatás, vendéglátás**	*NACE-rendelet*					
0100	**J. Információ és kommunikáció**	*NACE-rendelet*					
0105	**K. Pénzügyi és biztosítói tevékenységek**	*NACE-rendelet*					
0110	**L. Ingatlanügyletek**	*NACE-rendelet*					
0120	**M. Szakmai, tudományos és műszaki tevékenység**	*NACE-rendelet*					
0130	**N. Adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenység**	*NACE-rendelet*					
0140	**O. Közigazgatás, védelem, kötelező társadalombiztosítás**	*NACE-rendelet*					
0150	**P. Oktatás**	*NACE-rendelet*					
0160	**Q. Humán-egészségügyi ellátás, szociális ellátás**	*NACE-rendelet*					
0170	**R. Művészet, szórakoztatás, szabadidő**	*NACE-rendelet*					
0180	**S. Egyéb szolgáltatás**	*NACE-rendelet*					
0190	**HITELEK ÉS ELŐLEGEK**	*V. melléklet 1. rész 32*					

21. Tárgyi eszközök és immateriális javak: operatív lízingbe adott eszközök

		Hivatkozások	**Könyv szerinti érték**
			V. melléklet 2. rész 278–279
			0010
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**	*IAS 16.6; IAS 1.54 a)*	
0020	Átértékelési modell	*IAS 17.49; IAS 16.31, 73 a) d)*	
0030	Bekerülésiérték-modell	*IAS 17.49; IAS 16.30, 73 a) d)*	
0040	**Befektetési célú ingatlan**	*IAS 40.IN5; IAS 1.54 b)*	
0050	Valósérték-modell	*IAS 17.49; IAS 40.33–55, 76*	
0060	Bekerülésiérték-modell	*IAS 17.49; IAS 40.56,79 c)*	
0070	**Egyéb immateriális javak**	*IAS 38.8, 118*	
0080	Átértékelési modell	*IAS 17.49; IAS 38.75–87, 124 a) ii.*	
0090	Bekerülésiérték-modell	*IAS 17.49; IAS 38.74*	

22. Vagyonkezelés, letétkezelés és egyéb szolgáltatások

22.1. Díj- és jutalékbevételek és díj- és jutalékráfordítások tevékenység szerint

		Hivatkozások	**Tárgyidőszak**
			V. melléklet 2. rész 280
		IFRS 7.20 c)	0010
0010	**Díj- és jutalékbevételek**	*V. melléklet 2. rész 281–284*	
0020	Értékpapírok		
0030	*Kibocsátások*	*V. melléklet 2. rész 284 a)*	
0040	*Transzfermegbízások*	*V. melléklet 2. rész 284 b)*	
0050	*Értékpapírokkal kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*	*V. melléklet 2. rész 284 c)*	
0051	Vállalati pénzügyek		
0052	*M&A tanácsadás*	*V. melléklet 2. rész 284 e)*	
0053	*Treasury szolgáltatások*	*V. melléklet 2. rész 284 f)*	
0054	*Vállalati pénzügyi tevékenységekkel kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*	*V. melléklet 2. rész 284 g)*	
0055	Díj alapú tanácsadás	*V. melléklet 2. rész 284 h)*	
0060	Elszámolás és teljesítés	*V. melléklet 2. rész 284 i)*	
0070	Vagyonkezelés	*V. melléklet 2. rész 284 j); 285 a)*	
0080	Letétkezelés [ügyféltípus szerint]	*V. melléklet 2. rész 284 j); 285 b)*	
0090	*Kollektív befektetés*		
0100	*Letétkezelési szolgáltatásokkal kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*		
0110	Kollektív befektetésekkel kapcsolatos központi adminisztrációs szolgáltatás	*V. melléklet 2. rész 284 j); 285 c)*	
0120	Bizalmi vagyonkezelői tranzakciók	*V. melléklet 2. rész 284 j); 285 d)*	
0131	Pénzforgalmi szolgáltatások	*V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)*	
0132	*Folyószámlák*	*V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)*	
0133	*Hitelkártyák*	*V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)*	
0134	*Betéti kártyák és egyéb kártyás fizetések*	*V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)*	
0135	*Átutalások és egyéb fizetési megbízások*	*V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)*	
0136	*Pénzforgalmi szolgáltatásokkal kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*	*V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)*	
0140	Forgalmazott, de nem kezelt ügyfélforrások [terméktípus szerint]	*V. melléklet 2. rész 284 l); 285 f)*	
0150	*Kollektív befektetés*		
0160	*Biztosítási termékek*		
0170	*Forgalmazott, de nem kezelt ügyfélforrásokkal kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*		
0180	Strukturált finanszírozás	*V. melléklet 2. rész 284 n)*	
0190	Hitelszolgálati tevékenység	*V. melléklet 2. rész 284 o)*	
0200	Adott hitelnyújtási elkötelezettségek	*IFRS 9.4.2.1 c) ii.; V. melléklet 2. rész 284 p)*	
0210	Adott pénzügyi garanciák	*IFRS 9.4.2.1 c) ii.; V. melléklet 2. rész 284 p)*	
0211	Nyújtott hitelek	*V. melléklet 2. rész 284 r)*	
0213	Deviza	*V. melléklet 2. rész 284 s)*	
0214	Áru	*V. melléklet 2. rész 284 t)*	
0220	Egyéb díj- és jutalékbevétel	*V. melléklet 2. rész 284 u)*	
0230	**(Díj- és jutalékráfordítások)**	*V. melléklet 2. rész 281–284*	
0235	(Értékpapírok)	*V. melléklet 2. rész 284 d)*	
0240	(Elszámolás és teljesítés)	*V. melléklet 2. rész 284 i)*	
0245	(Vagyonkezelés)	*V. melléklet 2. rész 284 j); 285 a)*	
0250	(Letétkezelés)	*V. melléklet 2. rész 284 j); 285 b)*	
0255	(Pénzforgalmi szolgáltatások)	*V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)*	
0256	*(ebből: hitel-, betéti és egyéb kártyák)*		
0260	(Hitelszolgálati tevékenység)	*V. melléklet 2. rész 284 o)*	
0270	(Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek)	*V. melléklet 2. rész 284 q)*	
0280	(Kapott pénzügyi garanciák)	*V. melléklet 2. rész 284 q)*	
0281	(Termékek külső forgalmazása)	*V. melléklet 2. rész 284 m)*	
0282	(Deviza)	*V. melléklet 2. rész 284 s)*	
0290	(Egyéb díj- és jutalékráfordítás)	*V. melléklet 2. rész 284 u)*	

22.2. A nyújtott szolgáltatásokban érintett eszközök

		Hivatkozások	**A nyújtott szolgáltatásokban érintett eszközök összege**
			V. melléklet 2. rész 285 g)
			0010
0010	**Vagyonkezelés [ügyféltípus szerint]**	*V. melléklet 2. rész 285 a)*	
0020	Kollektív befektetés		
0030	Nyugdíjalapok		
0040	Ügyfélportfóliók egyedi kezelése		
0050	Egyéb befektetési eszközök		
0060	**Letétkezelt eszközök [ügyféltípus szerint]**	*V. melléklet 2. rész 285 b)*	
0070	Kollektív befektetés		
0080	Egyéb		
0090	Ebből: más gazdálkodó egységekre bízott		
0100	**Kollektív befektetésekkel kapcsolatos központi adminisztrációs szolgáltatás**	*V. melléklet 2. rész 285 c)*	
0110	**Bizalmi vagyonkezelői tranzakciók**	*V. melléklet 2. rész 285 d)*	
0120	**Pénzforgalmi szolgáltatások**	*V. melléklet 2. rész 285 e)*	
0130	**Forgalmazott, de nem kezelt ügyfélforrások [terméktípus szerint]**	*V. melléklet 2. rész 285 f)*	
0140	Kollektív befektetés		
0150	Biztosítási termékek		
0160	Egyéb		

23. Hitelek és előlegek: kiegészítő információk

23.1. Hitelek és előlegek: Instrumentumok száma

	Hivatkozások	Instrumentumok száma (V. melléklet 2. rész 220)																
		Teljesítő				Nemteljesítő												
										Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap						
			ebből: Átstrukturált kitettségek															
	Hivatkozások	V. melléklet 1. rész 32	V. melléklet 2. rész 256, 259–263	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: A késedelem > 30 nap ≤ 90 nap V. melléklet 2. rész 222, 225	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 259–261	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	A késedelem > 90 nap ≤ 180 nap V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 180 nap ≤ 1 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 1 év ≤ 2 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 2 év ≤ 5 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 5 év ≤ 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319																
0020	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0030	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)																
0040	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0050	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0060	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0070	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0080	**Hitelek és előlegek per eszköz státuszban**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319, 321																
0090	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0100	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0110	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0120	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0130	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0140	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0150	**Hitelek és előlegek per alatti státuszban**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319, 322																
0160	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0170	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0180	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0190	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0200	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0210	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																

23.2. Hitelek és előlegek: A bruttó könyv szerinti értékkel kapcsolatos kiegészítő információk

	Hivatkozások	Bruttó könyv szerinti érték (V. melléklet 2. rész 34)																
		Teljesítő				Nemteljesítő												
										Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap						
			ebből: Átstrukturált kitettségek															
	Hivatkozások	V. melléklet 1. rész 32	V. melléklet 2. rész 256, 259–263	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: A késedelem > 30 nap ≤ 90 nap V. melléklet 2. rész 222, 225	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 259–261	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	A késedelem > 90 nap ≤ 180 nap V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 180 nap ≤ 1 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 1 év ≤ 2 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 2 év ≤ 5 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 5 év ≤ 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319																
0020	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0030	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0040	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0050	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0060	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0070	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0080	**Hitelek és előlegek bekerülési értéken vagy amortizált bekerülési értéken**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 212 e), 319																
0090	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0100	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0110	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0120	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0130	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0140	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0150	**Hitelek és előlegek per alatti státuszban**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319, 321																
0160	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0170	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0180	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0190	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0200	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0210	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0220	**Hitelek és előlegek per alatti státuszban**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319, 322																
0230	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0240	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0250	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0260	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0270	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0280	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0290	**Fedezetlen hitelek és előlegek garancia nélkül**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319, 323																
0300	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0310	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0320	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0330	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0340	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0350	**Hitelek és előlegek 90 %-nál nagyobb hitelkockázati tőkével**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319, 324																
0360	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0370	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0380	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0390	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0400	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0410	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																

23.3. Ingatlannal fedezett hitelek és előlegek: Hitelfedezeti arányok szerinti részletezés

	Hivatkozások	Bruttó könyv szerinti érték (V. melléklet 2. rész 34)																
		Teljesítő				Nemteljesítő												
										Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap						
			ebből: Átstrukturált kitettségek															
	Hivatkozások	V. melléklet 1. rész 32	V. melléklet 2. rész 256, 259–263	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: A késedelem > 30 nap ≤ 90 nap V. melléklet 2. rész 222, 225	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 259–261	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	A késedelem > 90 nap ≤ 180 nap V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 180 nap ≤ 1 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 1 év ≤ 2 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 2 év ≤ 5 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 5 év ≤ 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Ingatlannal fedezett hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 86 e), 87, 319																
0020	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0030	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0040	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezeti adónnal rendelkező hitelek	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0050	**Kkv- és közép-piitalkozásoknak (nem pénzügyi vállalatoknak) nyújtott, kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 235, GNE 1. cikk (2) a)																
0060	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0070	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0080	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezeti adónnal rendelkező hitelek	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0090	**A kkv-kon kívüli nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 235, GNE 1. cikk (2) a)																
0100	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0110	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0120	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezeti adónnal rendelkező hitelek	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0130	**Kkv- és közép-piitalkozásoknak (nem pénzügyi vállalatoknak) nyújtott, kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 235a, 325, GNE 1. cikk (2) a)																
0140	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0150	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0160	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezeti adónnal rendelkező hitelek	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0170	**A kkv-kon kívüli nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 235a, 325, GNE 1. cikk (2) a)																
0180	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0190	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezeti	V. melléklet 2. rész 239a, 325																
0200	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezeti adónnal rendelkező hitelek	V. melléklet 2. rész 239a, 325																

23.4. Hitelek és előlegek: A halmozott értékvesztéssel és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósértékváltozás halmozott összegével kapcsolatos kiegészítő információk

	Hivatkozások	Halmozott értékvesztése, a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változása halmozott összege (V. melléklet 2. rész 60–71)																
		Teljesítő				Nemteljesítő												
										Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap						
			ebből: Átstrukturált kitettségek															
	Hivatkozások	V. melléklet 1. rész 32	V. melléklet 2. rész 256, 259–263	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: A késedelem > 30 nap ≤ 90 nap V. melléklet 2. rész 222, 225, 227 f)	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 259–261	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	A késedelem > 90 nap ≤ 180 nap V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 180 nap ≤ 1 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 1 év ≤ 2 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 2 év ≤ 5 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 5 év ≤ 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319																
0020	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0030	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0040	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0050	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0060	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0070	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0080	**Hitelek és előlegek bekerülési értéken vagy amortizált bekerülési értéken**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 212 e), 319																
0090	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0100	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0110	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0120	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0130	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0140	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0150	**Fedezetlen hitelek és előlegek garancia nélkül**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319, 323																
0160	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0170	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0180	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0190	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0200	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																

23.5. Hitelek és előlegek: Kapott biztosítékok és kapott pénzügyi garanciák

	Hivatkozások	A biztosíték vagy garancia figyelembe vehető legmagasabb összege (V. melléklet 2. rész 171–172, 174)																
		Teljesítő				Nemteljesítő												
										Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap						
			ebből: Átstrukturált kitettségek															
	Hivatkozások	V. melléklet 1. rész 32	V. melléklet 2. rész 256, 259–263	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: A késedelem > 30 nap ≤ 90 nap V. melléklet 2. rész 222, 225	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 259–261	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	A késedelem > 90 nap ≤ 180 nap V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 180 nap ≤ 1 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 1 év ≤ 2 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 2 év ≤ 5 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 5 év ≤ 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Hitelek és előlegek fedezetéül kapott pénzügyi garanciák**	V. melléklet 2. rész 319, 326																
0020	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0030	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0040	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0050	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0060	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0070	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0080	**Hitelek és előlegek fedezetéül kapott biztosítékok**	V. melléklet 2. rész 319, 326																
0090	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0100	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0110	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0120	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0130	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0140	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0150	**Hitelek és előlegek fedezetéül kapott ingatlanbiztosítékok**	V. melléklet 2. rész 319, 326																
0160	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0170	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0180	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0190	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0200	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0210	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																
0220	**Tájékoztató adat: Hitelek és előlegek fedezetéül kapott biztosítékok – felső korlát alkalmi összegek**	V. melléklet 2. rész 319, 326, 327																
0230	ebből: Ingatlanbiztosítékok	V. melléklet 2. rész 319, 326, 327																

23.6. Hitelek és előlegek: Halmozott részleges leírások összege

	Hivatkozások	Halmozott részleges leírások összege (V. melléklet 2. rész 72, 74)																
		Teljesítő				Nemteljesítő												
										Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap						
			ebből: Átstrukturált kitettségek															
	Hivatkozások	V. melléklet 1. rész 32	V. melléklet 2. rész 256, 259–263	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: A késedelem > 30 nap ≤ 90 nap V. melléklet 2. rész 222, 225	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 259–261	V. melléklet 2. rész 213–216, 226–239	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	ebből: Átstrukturált kitettségek V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 256, 259–262	A késedelem > 90 nap ≤ 180 nap V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 180 nap ≤ 1 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 1 év ≤ 2 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 2 év ≤ 5 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 5 év ≤ 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236	A késedelem > 7 év V. melléklet 2. rész 222, 235–236
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 1. rész 32, 44 a), 2. rész 319																
0020	ebből: Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f)																
0030	ebből: Lakáscélfinanszírozással fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																
0040	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e), KKV 1. cikk (2) a)																
0050	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	V. melléklet 2. rész 238a																
0060	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem kkv-k	V. melléklet 1. rész 42 e)																
0070	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-kon kívül eső nem pénzügyi vállalatoknak	V. melléklet 2. rész 238a																

24. Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek, értékvesztés és leírások változása az utolsó pénzügyi év vége óta

24.1. Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek be- és kiáramlásai

		Hivatkozások	Bruttó könyv szerinti érték (V. melléklet 1. rész 34)						
			Nemteljesítő kitettségek – hitelek és előlegek						
				ebből: Háztartások		ebből: Nem pénzügyi vállalatok			
					ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek		ebből: Kkv-k		ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi vállalatoknak
								ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	
			V. melléklet 1. rész 32, 34, 2. rész 213-216, 223-239	V. melléklet 1. rész 42 f), 44 a)	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 1. rész 42 e), 44 a)	SME 1. cikk (2) a)	SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix	V. melléklet 2. rész 239ix
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Nyitó egyenleg**	V. melléklet 2. rész 328							
0020	**Beáramlások**	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329							
0030	Teljesítő nem átstrukturált kategóriából való átsorolás miatti beáramlás	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329							
0040	Teljesítő átstrukturált kategóriából való átsorolás miatti beáramlás	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329							
0050	ebből: korábban a nemteljesítő kategóriából átsorolt, próbaidőszakban lévő teljesítő átstrukturált kitettség kategóriából átsorolt	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329 b)							
0060	Kitettségvásárlás miatti beáramlás	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329							
0070	Felhalmozott kamat miatti beáramlás	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329 a)							
0080	Egyéb okok miatti beáramlás	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329 c)							
0090	Ebből: Egynél többszöri beáramlás	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 330 a)							
0100	Ebből: Az elmúlt 24 hónapban nyújtott kitettségek beáramlása	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 330 b)							
0110	Ebből: Az időszak alatt nyújtott kitettségek beáramlása	V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 330 b)							
0120	**Kiáramlások**	V. melléklet 2. rész 239iii–239v, 331, 332							
0130	Teljesítő nem átstrukturált kategóriába való átsorolás miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v a), 331, 332							
0140	Teljesítő átstrukturált kategóriába való átsorolás miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v a), 331, 332							
0150	Részleges vagy teljes hitelvisszafizetés miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v b), 331, 332							
0160	Biztosíték likvidálása miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v c), 331, 332							
0170	Biztosíték likvidálásából származó nettó kumulált megtérülés	V. melléklet 2. rész 333							
0180	ebből: Leírások biztosítékok likvidálásával összefüggésben	V. melléklet 2. rész 239iii–239v c)							
0190	Biztosíték birtokbavétele miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v d), 331, 332							
0200	A biztosíték birtokbavételéből származó nettó kumulált megtérülés	V. melléklet 2. rész 333							
0210	ebből: Leírások a biztosíték birtokbavételével összefüggésben	V. melléklet 2. rész 239iii–239v d)							
0220	Instrumentumok értékesítése miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v e), 331, 332							
0230	Instrumentumok értékesítéséből származó nettó kumulált megtérülés	V. melléklet 2. rész 333							
0240	ebből: Leírások instrumentumok értékesítésével összefüggésben	V. melléklet 2. rész 239iii–239v e)							
0250	Kockázatátruházás miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v f), 331, 332							
0260	Kockázatátruházásból származó nettó kumulált megtérülés	V. melléklet 2. rész 333							
0270	ebből: Leírások kockázatátruházással összefüggésben	V. melléklet 2. rész 239iii–239v f)							
0280	Leírások miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v g), 331, 332							
0290	Értékesítésre tartott kategóriába való átsorolás miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v i, 331, 332							
0300	Egyéb okok miatti kiáramlás	V. melléklet 2. rész 239iii–239v h), 331, 332							
0310	Ebből: Az időszak alatt nemteljesítővé vált nemteljesítő kitettségek kiáramlása	V. melléklet 2. rész 334							
0320	**Záró egyenleg**	V. melléklet 2. rész 328							

24.2. Hitelek és előlegek: Értékvesztések változása és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összegének változása nemteljesítő kitettségek esetében

		Hivatkozások	Halmozott értékvesztés és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege						
			Nemteljesítő kitettségek – hitelek és előlegek						
				ebből: Háztartások		ebből: Nem pénzügyi vállalatok			
					ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek		ebből: Kkv-k		ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi vállalatoknak
								ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	
			V. melléklet 1. rész 32, 2. rész 69–71, 213–216, 223–239	V. melléklet 1. rész 42 f), 44 a)	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 1. rész 42 e), 44 a)	SME 1. cikk (2) a)	SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix	V. melléklet 2. rész 239ix
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Nyitó egyenleg**	V. melléklet 2. rész 335							
0020	**Növekedés az időszak alatt**	V. melléklet 2. rész 336							
0030	Ebből: felhalmozott kamattal szembeni értékvesztés	V. melléklet 2. rész 337							
0040	**Csökkenés az időszak alatt**	V. melléklet 2. rész 338							
0050	Ebből: Az értékvesztés és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás visszaírása	V. melléklet 2. rész 339 a)							
0060	Ebből: Értékvesztés felszabadítása a lebontási eljárás miatt	V. melléklet 2. rész 339 b)							
0070	**Záró egyenleg**	V. melléklet 2. rész 335							

24.3. Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek leírása az időszak alatt

		Hivatkozások	Bruttó könyv szerinti érték						
			Nemteljesítő kitettségek – Hitelek és előlegek						
				ebből: Háztartások		ebből: Nem pénzügyi vállalatok			
					ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek		Ebből: Kkv-k		Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi vállalatoknak
								Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knak	
			V. melléklet 1. rész 32, 34, 2. rész 213–216, 223–239	V. melléklet 1. rész 42 f), 44 a)	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 1. rész 42 e), 44 a)	SME 1. cikk (2) a)	SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix	V. melléklet 2. rész 239ix
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Leírások az időszak alatt**	V. melléklet 2. rész 340							
0020	Ebből: Adóssággeelengedés	V. melléklet 2. rész 340							

25. Birtokbavétellel és végrehajtással megszerzett biztosítékok

25.1. Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok: Be- és kiáramlások

		Hivatkozások	Adósságegyenleg-csökkentés		Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok									
							A mérlegben való megjelenítés óta eltelt idő						Ebből: Értékesítésre tartott befektetett eszközök	
							≤ 2 év		> 2 évig ≤ 5 évig		> 5 év			
			Bruttó könyv szerinti érték	Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték
			V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343	*V. melléklet 2. rész 69–71, 343*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 344*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*IFRS 5.6, V. melléklet 2. rész 175, 175i, 344*	*IFRS 5.6, V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0010	**Nyitó egyenleg**	*V. melléklet 2. rész 341, 342*												
0020	**Biztosíték beáramlása az időszak alatt**	*V. melléklet 2. rész 345, 349*												
0030	Birtokbavétellel megszerzett új biztosíték miatti beáramlás	*V. melléklet 2. rész 345, 349*												
0040	Az értékben bekövetkezett pozitív változás miatti beáramlás	*V. melléklet 2. rész 345, 349*												
0050	**Biztosíték kiáramlása az időszak alatt**	*V. melléklet 2. rész 346, 349*												
0060	Kiáramlás, amely esetében pénzeszköz beszedésére került sor	*V. melléklet 2. rész 347, 349*												
0070	Beszedett pénzeszköz költségek nélkül	*V. melléklet 2. rész 347*												
0080	Birtokbavétellel megszerzett biztosíték értékesítéséből származó nye	*V. melléklet 2. rész 347*												
0090	Kiáramlás pénzügyi instrumentummal való helyettesítés mellett	*V. melléklet 2. rész 346, 349*												
0100	Nyújtott finanszírozás	*V. melléklet 2. rész 347*												
0110	Az értékben bekövetkezett negatív változás miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 346, 349*												
0120	**Záró egyenleg**	*V. melléklet 2. rész 341, 342*												

25.2. Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok: Megszerzett biztosíték típusa szerint

		Hivatkozások	Adósságegyenleg-csökkentés		Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok															
								A mérlegben való megjelenítés óta eltelt idő											Ebből: Értékesítésre tartott befektetett eszközök	
								≤ 2 év			> 2 évig ≤ 5 évig			> 5 év					
			Bruttó könyv szerinti érték	Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	
			V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343	*V. melléklet 2. rész 69–71, 343*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 344*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii, 348*	*IFRS 5.6, V. melléklet 2. rész 175, 175i*	*IFRS 5.6, V. melléklet 1. rész 27, 2. rész*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160		
0010	**Lakóingatlan**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																		
0020	Ebből: építés / fejlesztés alatt álló	*V. melléklet 2. rész 350, 352 a)*																		
0030	**Kereskedelmi ingatlan**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																		
0040	Ebből: építés / fejlesztés alatt álló	*V. melléklet 2. rész 350, 352 a)*																		
0050	Ebből: Kereskedelmi ingatlannal foglalkozó vállalatokhoz kapcsolódó telek (a mezőgazdasági földterület kivételével)	*V. melléklet 2. rész 350, 352 b)*																		
0060	Ebből: Területfejlesztési építési engedéllyel rendelkező telek	*V. melléklet 2. rész 350, 352 b)*																		
0070	Ebből: Területfejlesztési építési engedéllyel nem rendelkező telek	*V. melléklet 2. rész 350, 352 b)*																		
0080	**Ingó vagyontárgyak**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																		
0090	**Tulajdoni részesedést és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																		
0100	**Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																		
0110	**Összesen**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																		
0120	**Birtokbavétellel megszerzett biztosítékok száma**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																		

25.3. Birtokbavétellel megszerzett, „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítékok

		Hivatkozások	Adósságegyenleg-csökkentés		Birtokbavétellel megszerzett, „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítékok		
			Bruttó könyv szerinti érték	Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege
			V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343	*V. melléklet 2. rész 69–71, 343*	*IAS 16.6, V. melléklet 2. rész 175, 175i*	*IAS 16.6, V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*	*IAS 16.6, V. melléklet 2. rész 175, 175ii*
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Összesen**	*V. melléklet 2. rész 341, 357–358*					
0020	**Birtokbavétellel megszerzett új biztosíték miatti beáramlások**	*V. melléklet 2. rész 341, 345, 357–358*					

26. Átstrukturálás-kezelés és az átstrukturálás minősége

		Hivatkozások	Átstrukturált hitelek és előlegek								
						ebből: Háztartások			ebből: Nem pénzügyi vállalatok		
				ebből: teljesítő	ebből: az időszak alatt átstrukturálással érintett		ebből: teljesítő	ebből: az időszak alatt átstrukturálással érintett		ebből: teljesítő	ebből: az időszak alatt átstrukturálással érintett
		V. melléklet 1. rész 32, 2. rész 240–245, 252–257	*V. melléklet 2. rész 256, 259–261*	*V. melléklet 2. rész 361*	*V. melléklet 1. rész 32, 42 f), 44 a), 2. rész 240–245, 252–257*	*V. melléklet 2. rész 256, 259–261*	*V. melléklet 2. rész 361*	*V. melléklet 1. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 240–245, 252–257*	*V. melléklet 2. rész 256, 259–261*	*V. melléklet 2. rész 361*
		V. melléklet 1. rész 32, 2. rész 240–245, 252–257	*V. melléklet 2. rész 256, 259–261*	*V. melléklet 2. rész 361*	*V. melléklet 1. rész 32, 42 f), 44 a), 2. rész 240–245, 252–257*	*V. melléklet 2. rész 256, 259–261*	*V. melléklet 2. rész 361*	*V. melléklet 1. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 240–245, 252–257*	*V. melléklet 2. rész 256, 259–261*	*V. melléklet 2. rész 361*
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	**Instrumentumok száma**	*V. melléklet 2. rész 320, 355, 356*								
0020	**Az instrumentumok bruttó könyv szerinti értéke,** az átstrukturálási intézkedések következő típusai esetében:	*V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 355, 357, 359*								
0030	Türelmi idő/törlesztési moratórium	*V. melléklet 2. rész 358 a)*								
0040	Kamatlábcsökkentés	*V. melléklet 2. rész 358 b)*								
0050	Lejárat/futamidő meghosszabbítása	*V. melléklet 2. rész 358 c)*								
0060	Átütemezett fizetések	*V. melléklet 2. rész 358 d)*								
0070	Adósságelengedés	*V. melléklet 2. rész 358 e)*								
0080	Hitel/eszköz csere	*V. melléklet 2. rész 358 f)*								
0090	Egyéb átstrukturálási intézkedések	*V. melléklet 2. rész 358 g)*								
	Több időpontban átstrukturált instrumentumok bruttó könyv szerinti értéke	*V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 355*								
0100	Kétszer átstrukturált hitelek és előlegek	*V. melléklet 2. rész 360 a) i.*								
0110	Kettőnél többször átstrukturált hitelek és előlegek	*V. melléklet 2. rész 360 a) i.*								
0120	Hitelek és előlegek, amelyek már meglévő átstrukturálási intézkedések mellett részesültek átstrukturálási intézkedésben	*V. melléklet 2. rész 360 a) ii.*								
0130	**A nemteljesítő besorolásból való kilépés feltételeit nem teljesítő, nemteljesítő átstrukturált hitelek és előlegek bruttó könyv szerinti értéke**	*V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 232, 355, 360 b)*								

30. Mérlegen kívüli tevékenységek: Érdekeltségek nem konszolidált strukturált gazdálkodó egységekben

30.1. Érdekeltségek nem konszolidált strukturált gazdálkodó egységekben

		Hivatkozások	A mérlegben megjelenített pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke	Ebből: lehívott likviditási támogatás	Lehívott likviditási támogatás valós értéke	A mérlegben megjelenített pénzügyi kötelezettségek könyv szerinti értéke	Az adatszolgáltató intézmény által adott mérlegen kívüli kitettségek névértéke	Ebből: Adott hitelnyújtási elkötelezettségek névértéke	Az adatszolgáltató intézményénél a tárgyidőszakban felmerült veszteségek
			IFRS 12.29 a)	*IFRS 12.29 a); V. melléklet 2. rész 286*		*IFRS 12.29 a)*	*IFRS 12.B26 e)*		*IFRS 12 B26 b); V. melléklet 2. rész 287*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0080
0010	**Összesen**								

30.2. Nem konszolidált strukturált gazdálkodó egységekben levő érdekeltségek részletezése a tevékenységek jellege szerint

	A tevékenységek jellege szerint	*Hivatkozások*	Könyv szerinti érték		
			Értékpapírosítási különleges célú gazdálkodó egységek	Vagyonkezelés	Más tevékenységek
			CRR 4. cikk (1) 66.	*V. melléklet 2. rész 285 a)*	
		IFRS 12.24, B6. a)	0010	0020	0030
0010	**Az adatszolgáltató intézmény mérlegében megjelenített kiválasztott pénzügyi eszközök**	*IFRS 12.29 a), b)*			
0021	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 213–239*			
0030	Származtatott termékek	*IFRS 9 A. függelék; V. melléklet 2. rész 272*			
0040	Tőkeinstrumentumok	*IAS 32.11*			
0050	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*			
0060	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*			
0070	**Az adatszolgáltató intézmény mérlegében megjelenített kiválasztott tőkeelemek és pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 12.29 a), b)*			
0080	Kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok	*IAS 32.11*			
0090	Származtatott termékek	*IFRS 9 A. függelék; V. melléklet 2. rész 272*			
0100	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*			
0110	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*			
			Névleges összeg		
0120	**Az adatszolgáltató intézmény által adott mérlegen kívüli kitettségek**	*IFRS 12.B26. e); CRR I. melléklet; V. melléklet 2. rész 102–105, 113–115, 118*			
0131	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*			

31. Kapcsolt felek

31.1. Kapcsolt felek: kötelezettségek és követelések kapcsolt felekkel szemben

		Hivatkozások V. melléklet 2. rész 288–291	Nyitott egyenlegek				
			Anyavállalat és a gazdálkodó egység felett közös ellenőrzést vagy jelentős befolyást gyakorló gazdálkodó egységek	Leányvállalatok és azonos csoportba tartozó egyéb gazdálkodó egységek	Társult és közös vállalkozások	Az intézmény vagy anyavállalatának kulcspozícióban lévő vezetői	Egyéb kapcsolt felek
			IAS 24.19 a), b)	IAS 24.19 c); V. melléklet 2. rész 289	IAS 24.19 d), e); V. melléklet 2. rész 289	IAS 24.19 f)	IAS 24.19 g)
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Kiválasztott pénzügyi eszközök**	IAS 24.18 b)					
0020	Tőkeinstrumentumok	IAS 32.11					
0030	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31					
0040	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32					
0050	ebből: nemteljesítő	V. melléklet 2. rész 213–239					
0060	**Kiválasztott pénzügyi kötelezettségek**	IAS 24.18 b)					
0070	Betétek	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36					
0080	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 37					
0090	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek névértéke**	IAS 24.18 b); CRR I. melléklet; V. melléklet 2. rész 102–105, 113–115, 118					
0100	ebből: nemteljesítő	IAS 24.18 b); V. melléklet 2. rész 117					
0110	**Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek**	IAS 24.18 b); V. melléklet 2. rész 290					
0120	**Származtatott ügyletek névleges összege**	V. melléklet 2. rész 133–135					
0131	**Az értékvesztés és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege nemteljesítő kitettségek esetében**	IAS 24.1 c); V. melléklet 2. rész 69–71, 291					
0132	**Nemteljesítő mérlegen kívüli kitettségekre képzett céltartalék**	V. melléklet 2. rész 11, 106, 291					

31.2. Kapcsolt felek: kapcsolt felekkel való ügyletkötésekből származó kiadások és bevételek

		Hivatkozások V. melléklet 2. rész 288–289, 292–293	Tárgyidőszak				
			Anyavállalat és a gazdálkodó egység felett közös ellenőrzést vagy jelentős befolyást gyakorló gazdálkodó egységek	Leányvállalatok és azonos csoportba tartozó egyéb gazdálkodó egységek	Társult és közös vállalkozások	Az intézmény vagy anyavállalatának kulcspozícióban lévő vezetői	Egyéb kapcsolt felek
			IAS 24.19 a), b)	IAS 24.19 c)	IAS 24.19 d), e)	IAS 24.19 f)	IAS 24.19 g)
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Kamatbevétel**	IAS 24.18 a); V. melléklet 2. rész 31					
0020	**Kamatráfordítások**	IAS 24.18 a); IAS 1.97; V. melléklet 2. rész 31					
0030	**Osztalékbevétel**	IAS 24.18 a); V. melléklet 2. rész 40					
0040	**Díj- és jutalékbevételek**	IAS 24.18 a); IFRS 7.20 c)					
0050	**Díj- és jutalékráfordítások**	IAS 24.18 a); IFRS 7.20 c)					
0060	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség**	IAS 24.18 a)					
0070	**Pénzügyi eszközöktől eltérő eszközök kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség**	IAS 24.18 a); V. melléklet 2. rész 292					
0080	**Nemteljesítő kitettségek értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása**	IAS 24.18 d); V. melléklet 2. rész 293					
0090	**Nemteljesítő kitettségekre képzett céltartalékok vagy (–) céltartalékok visszaírása**	V. melléklet 2. rész 50, 293					

40. Csoportszerkezet

40.1. Csoportszerkezet: „intézményenként”

Kód	Kódtípus	Nemzeti kód	Az intézmény neve	A belépés időpontja	A befektetést befogadó jegyzett tőkéje	A befektetést befogadó saját tőkéje	A befektetést befogadó mérlegfőösszege	A befektetést befogadó nyeresége vagy (–) vesztesége	A befektetést befogadó székhelye	A befektetést befogadó szektora	NACE-kód	Halmozott tőkerészesedés [%]	Szavazati jogok [%]	Csoportszerkezet [kapcsolat]	Elszámolási módszer [Számviteli csoport]	Elszámolási módszer [CRR csoport]	Könyv szerinti érték	Akvizíció költsége	A befektetést befogadóhoz kapcsolódó cégérték	Az olyan befektetések valós értéke, amelyekre vonatkozóan nyilvánosan
V. melléklet 2. rész 294–295, 296 a)	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 b)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 c)*	*IFRS 12.12 a), 21 a) i.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 d)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 e)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 f)*	*IFRS 12.B12 b); V. melléklet 2. rész 294–295, 296 g)*	*IFRS 12.B12 b); V. melléklet 2. rész 294–295, 296 g)*	*IFRS 12.B12 b); V. melléklet 2. rész 294–295, 296 g)*	*IFRS 12.12. b), 21. a). iii.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 h)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 i)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 j)*	*IFRS 12.21 a) iv.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 k)*	*IFRS 12.21 a) iv.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 l)*	*IFRS 12.10 a) i.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 m)*	*IFRS 12.21 b); V. melléklet 2. rész 294–295, 296 n)*	*CRR 18. cikk; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 o)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 p)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 q)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 r)*	*IFRS 12.21 b) iii.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 s)*
0011	0015	0025	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0095	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190

40.2. Csoportszerkezet: „instrumentumonként”

Értékpapírkód	Befektetést befogadó		Holdingtársaság				Halmozott tőkerészesedés (%)	Könyv szerinti érték	Akvizíció költsége
	Kód	Kódtípus	Kód	Kódtípus	Nemzeti kód	A holdingtársaság neve			
V. melléklet 2. rész 297 a)	*V. melléklet 2. rész 296 a), 297 e)*	*V. melléklet 2. rész 296 b), 297 e)*	*V. melléklet 2. rész 297 b)*	*V. melléklet 2. rész 297 c)*	*V. melléklet 2. rész 297 d)*		*V. melléklet 2. rész 296 j), 297 e)*	*V. melléklet 2. rész 296 o), 297 e)*	*V. melléklet 2. rész 296 p), 297 e)*
0010	0021	0025	0031	0035	0045	0050	0060	0070	0080

41. Valós érték

41.1. Valósérték-hierarchia: amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentumok

		Hivatkozások *V. melléklet 2. rész 298*	**Valós érték** *IFRS 7.25–26*	**Valósérték-hierarchia** *IFRS 13 97. bekezdése, 93. bekezdésének b) pontja*		
				1. szint *IFRS 13 76. bekezdése*	**2. szint** *IFRS 13 81. bekezdése*	**3. szint** *IFRS 13 86. bekezdése*
	ESZKÖZÖK		0010	0020	0030	0040
0015	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2*				
0016	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*				
0017	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*				
	KÖTELEZETTSÉGEK					
0070	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1*				
0080	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*				
0090	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*				
0100	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*				

41.2. A valós érték opció alkalmazása

		Hivatkozások	**Könyv szerinti érték** *V. melléklet 1. rész 27*			
			Számviteli meg nem felelés	**Kezelés valós érték alapján**	**Hibrid szerződések**	**Hitelkockázat szempontjából kezelt**
			IFRS 9.B4.1.29	*IFRS 9.B4.1.33*	*IFRS 9.4.3.6; IFRS 9.4.3.7; V. melléklet 2. rész 300*	*IFRS 9.6.7; IFRS 7.8 a) e); V. melléklet 2. rész 301*
	ESZKÖZÖK		0010	0020	0030	0040
0010	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*				
0030	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*				
0040	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*				
	KÖTELEZETTSÉGEK					
0050	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2*				
0060	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*				
0070	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*				
0080	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*				

42. Tárgyi eszközök és immateriális javak: könyv szerinti érték értékelési módszer szerint

		Hivatkozások *V. melléklet 2. rész 302*	**Könyv szerinti érték**	ebből: használatijog-eszközök *IFRS 16.47 a), 53 j), V. melléklet 2. rész 303i*
			0010	0020
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**	*IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54 a)*		
0015	Ebből: Szoftvereszközök	*IAS 38.4; V. melléklet 2. rész 303*		
0020	Átértékelési modell	*IAS 16.31, 73 a), d)*		
0030	Bekerülésiérték-modell	*IAS 16.30, 73 a), d)*		
0040	**Befektetési célú ingatlan**	*IAS 40.5, 30; IAS 1.54 b)*		
0050	Valósérték-modell	*IAS 40.33–55, 76*		
0060	Bekerülésiérték-modell	*IAS 40.56, 79 c)*		
0070	**Egyéb immateriális javak**	*IAS 38.8, 118, 122; V. melléklet 2. rész 303*		
0075	Ebből: Szoftvereszközök	*IAS 38.9; V. melléklet 2. rész 303*		
0080	Átértékelési modell	*IAS 38.75–87, 124 a) ii.*		
0090	Bekerülésiérték-modell	*IAS 38.74*		

43. Céltartalékok

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	**Könyv szerinti érték** *V. melléklet 1. rész 27*					
			Nyugdíj és egyéb munkaviszony megszűnése utáni meghatározott juttatási kötelmek	**Egyéb hosszú távú munkavállalói juttatások**	**Átszervezés**	**Függő jogi ügyek és adóügyi perek**	**Az IAS 37 szerint értékelt egyéb elkötelezettségek és adott garanciák és az IFRS 4 szerint értékelt adott garanciák**	**Egyéb céltartalékok**
			IAS 19.63; IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 9	*IAS 19.153; IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 10*	*IAS 37.70–83, 84 a)*	*IAS 37.14, 84 a)*	*IAS 37; IFRS 4; V. melléklet 2. rész 304–305*	*IAS 37.14*
			0010	0020	0030	0040	0055	0060
0010	**Nyitó egyenleg [könyv szerinti érték az időszak elején]**	*IAS 37.84 a)*						
0020	Céltartalékképzés, beleértve a már meglévő céltartalékok növelését	*IAS 37.84 b)*						
0030	(–) Felhasznált összegek	*IAS 37.84 c)*						
0040	(–) Fel nem használt, az időszak során visszaírt összegek	*IAS 37.84 d)*						
0050	A diszkontált összeg [az idő múlása] növekedése és a diszkontráta bármilyen változásának hatása	*IAS 37.84 e)*						
0060	Egyéb mozgások							
0070	**Záró egyenleg [könyv szerinti érték az időszak végén]**	*IAS 37.84 a)*						

44. Meghatározott juttatási programok és munkavállalói juttatások

44.1. A meghatározott juttatási programok nettó eszközeinek és kötelezettségeinek összetevői

		Hivatkozások	Összeg
			V. melléklet 2. rész 306–307
			0010
0010	**A meghatározott juttatási program eszközeinek valós értéke**	*IAS 19.140 a) i., 142*	
0020	Ebből: Az intézmény által kibocsátott pénzügyi instrumentumok	*IAS 19.143*	
0030	Tőkeinstrumentumok	*IAS 19.142 b)*	
0040	Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	*IAS 19.142 c)*	
0050	Ingatlan	*IAS 19.142 d)*	
0060	A meghatározott juttatási program egyéb eszközei		
0070	**A meghatározott juttatási kötelmek jelenértéke**	*IAS 19.140 a) ii.*	
0080	**Az eszközértékhatár hatása**	*IAS 19.140 a) iii.*	
0090	**A meghatározott juttatási program nettó eszközei [Könyv szerinti érték]**	*IAS 19.63; V. melléklet 2. rész 308*	
0100	**Nyugdíjra és egyéb munkaviszony megszűnése utáni meghatározott juttatási kötelmekre képzett céltartalék [könyv szerinti érték]**	*IAS 19.63, IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 9*	
0110	**Eszközként megjelenített visszatérítési jogok valós értéke**	*IAS 19.140 b)*	

44.2. A meghatározott juttatási kötelmek változásai

		Hivatkozások	Meghatározott juttatási kötelmek
			V. melléklet 2. rész 306, 309
			0010
0010	**Nyitó egyenleg [jelenérték]**	*IAS 19.140 a) ii.*	
0020	Tárgyidőszaki szolgálat költsége	*IAS 19.141 a)*	
0030	Kamatköltség	*IAS 19.141 b)*	
0040	Fizetett hozzájárulások	*IAS 19.141 f)*	
0050	Demográfiai feltételezések változásaiból eredő aktuáriusi nyereségek vagy (–) veszteségek	*IAS 19.141 c) ii.*	
0060	Pénzügyi feltételezések változásaiból eredő aktuáriusi nyereségek vagy (–) veszteségek	*IAS 19.141 c) iii.*	
0070	Devizaárfolyam növekedése vagy (–) csökkenése	*IAS 19.141 e)*	
0080	Kifizetett juttatások	*IAS 19.141 g)*	
0090	Múltbeli szolgálat költsége, az elszámolásokból eredő nyereségekkel és veszteségekkel együtt	*IAS 19.141 d)*	
0100	Üzleti kombinációkból és elidegenítésekből származó növekedés vagy (–) csökkenés	*IAS 19.141 h)*	
0110	Egyéb növekedés vagy (–) csökkenés		
0120	**Záró egyenleg [jelenérték]**	*IAS 19.140 a) ii.; V. melléklet 2. rész 310*	

44.3. Személyi jellegű ráfordítások a juttatás típusa szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak
			0010
0010	**Nyugdíjak és hasonló ráfordítások**	*V. melléklet 2. rész 311 a)*	
0020	**Részvényalapú kifizetések**	*IFRS 2.44; V. melléklet 2. rész 311 b)*	
0030	**Bérek és keresetek**	*V. melléklet 2. rész 311 c)*	
0040	**Társadalombiztosítási járulékok**	*V. melléklet 2. rész 311 d)*	
0050	**Végkielégítések**	*IAS 19.8, V. melléklet 2. rész 311 e)*	
0060	**Egyéb típusú személyi jellegű ráfordítások**	*V. melléklet 2. rész 311 f)*	
0070	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**		

44.4. Személyi jellegű ráfordítások a javadalmazás és az alkalmazottak kategóriája szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak			
			Összes alkalmazott	ebből: Azonosított munkavállalók	ebből: Vezető testület (irányító funkciójában) és felső vezetés	ebből: Vezető testület (felügyeleti funkciójában)
				V. melléklet 2. rész 311i a)	*V. melléklet 2. rész 311i*	*V. melléklet 2. rész 311i b)*
			0010	0020	0030	0040
0010	**Fix javadalmazás**	*V. melléklet 2. rész 311i a)*				
0020	**Változó javadalmazás**	*V. melléklet 2. rész 311i a)*				
0030	**Javadalmazástól eltérő személyi jellegű ráfordítások**					
0040	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**					
0050	**ALKALMAZOTTAK SZÁMA**	*V. melléklet 2. rész 311ii*				

45. Az eredménykimutatás kiválasztott tételeinek részletezése

45.1. Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy vesztesége számviteli portfólió szerint

		Hivatkozások	Tárgyidőszak	A hitelkockázat változásából származó valósérték-változás összege
				V. melléklet 2. rész 312
			0010	0020
0010	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.4.1.5*		
0020	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.4.2.2*		
0030	**AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELTNEK MEGJELÖLT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE**	*IFRS 7.20 a) i.*		

45.2. Nem pénzügyi eszközök kivezetéséből származó nyereség vagy veszteség

		Hivatkozások	Tárgyidőszak
			V. melléklet 2. rész 313
			0010
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**	*IAS 16.68, 71*	
0020	**Befektetési célú ingatlan**	*IAS 40.69; IAS 1.34 a), 98 d)*	
0030	**Immateriális javak**	*IAS 38.113–115A; IAS 1.34 a)*	
0040	**Egyéb eszközök**	*IAS 1.34 a)*	
0050	**NEM PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIVEZETÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG**	*IAS 1.34*	

45.3. Egyéb működési bevételek és ráfordítások

		Hivatkozások	Bevételek	Ráfordítások
			0010	0020
0010	**A valósérték-modell alkalmazásával értékelt tárgyi eszközök valós értékének változásai**	*IAS 40.76 d); V. melléklet 2. rész 314*		
0020	**Befektetési célú ingatlan**	*IAS 40.75 f); V. melléklet 2. rész 314*		
0030	**Operatív lízing, kivéve befektetési célú ingatlan**	*IFRS 16.81,82; V. melléklet 2. rész 315*		
0040	**Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 316*		
0050	**EGYÉB MŰKÖDÉSI BEVÉTEL VAGY RÁFORDÍTÁS**	*V. melléklet 2. rész 314–316*		

46. A saját tőke változásainak kimutatása

	A saját tőke változásának forrása	Hivatkozások	Jegyzett tőke	Névértéken felüli befizetés (ázsió)	Kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok, kivéve jegyzett tőke	Egyéb tőke	Halmozott egyéb átfogó jövedelem	Eredménytartalék	Átértékelési tartalék	Egyéb tartalékok	(–) Saját részvények	Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható nyereség vagy (–) veszteség	(–) Évközi osztalék	Kisebbségi részesedések		Összesen
														Halmozott egyéb átfogó jövedelem	Egyéb tételek	
			IAS 1.106, 54 r)	*IAS 1.106, 78 e)*	*IAS 1.106, V. melléklet 2. rész 18–19*	*IAS 1.106; V. melléklet 2. rész 20*	*IAS 1.106*	*CRR 4. cikk (1) 123.*	*IFRS 1.30 D5–D8*	*IAS 1.106, 54 c)*	*IAS 1.106; IAS 32.34, 33; V. melléklet 2. rész 30*	*IAS 1.106 a)*	*IAS 1.106; IAS 32.35*	*IAS 1.54 q), 106 a)*	*IAS 1.54 q), 106 a)*	*IAS 1.9 c), IG6*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	**Nyitó egyenleg [újramegállapítás előtt]**															
0020	Hibajavítások hatásai	*IAS 1.106 b); IAS 8.42*														
0030	A számviteli politika változásainak hatásai	*IAS 1.106 b); IAS 1.IG6; IAS 8.22*														
0040	**Nyitó egyenleg [tárgyidőszak]**															
0050	Törzsrészvények kibocsátása	*IAS 1.106 d) iii.*														
0060	Elsőbbségi részvények kibocsátása	*IAS 1.106 d) iii.*														
0070	Egyéb tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok kibocsátása	*IAS 1.106 d) iii.*														
0080	Egyéb kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumokhoz fűződő jog gyakorlása vagy	*IAS 1.106 d) iii.*														
0090	Tartozás átváltása saját tőkévé	*IAS 1.106 d) iii.*														
0100	Tőkeleszállítás	*IAS 1.106 d) iii.*														
0110	Osztalék	*IAS 1.106 d) iii.; IAS 32.35; IAS 1.IG6*														
0120	Saját részvények vásárlása	*IAS 1.106 d) iii.; IAS 32.33*														
0130	Saját részvények értékesítése vagy bevonása	*IAS 1.106 d) iii.; IAS 32.33*														
0140	Pénzügyi instrumentumok átsorolása a saját tőkéből a kötelezettségekhez	*IAS 1.106 d) iii.*														
0150	Pénzügyi instrumentumok átsorolása a kötelezettségekből a saját tőkéhez	*IAS 1.106 d) iii.*														
0160	Átvezetés a saját tőke összetevői között	*IAS 1.106 d) iii.; V. melléklet 2. rész 318*														
0170	A saját tőke üzleti kombinációkból származó növekedése vagy (–) csökkenése	*IAS 1.106 d) iii.*														
0180	Részvényalapú kifizetések	*IAS 1.106 d) iii.; IFRS 2.10*														
0190	A saját tőke egyéb növekedése vagy (–) csökkenése	*IAS 1.106 d)*														
0200	Teljes tárgyévi átfogó jövedelem	*IAS 1.106 d) i–ii.; IAS 1.81A. c); IAS 1.IG6*														
0210	**Záró egyenleg [tárgyidőszak]**															

47. Hitelek és előlegek: Átlagos időtartam és megtérülési időszakok

		Hivatkozások	ÖSSZESEN						
				ebből: Háztartások		ebből: Nem pénzügyi vállalatok			
					ebből: lakóingatlannal fedezett hitelek		ebből: Kkv-k	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi vállalatoknak
				V. melléklet 1. rész 42 f)	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*SME 1. cikk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239ix*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Nemteljesítő hitelek és előlegek: az esedékesség napjától eltelt súlyozott átlagos időtartam (években)**	*V. melléklet 2. rész 362, 363*							
0020	**Az időszak alatt lezárult peres eljárásokból származó nettó kumulált megtérülés**	*V. melléklet 2. rész 362, 364 a)*							
0030	**A bruttó könyv szerinti érték időszak alatt lezárult peres eljárásokból származó csökkenése**	*V. melléklet 2. rész 362, 364 b)*							
0040	**Az időszak alatt lezárult peres eljárások átlagos időtartama (években)**	*V. melléklet 2. rész 362, 364 c)*							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

1. Mérleg [pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás]

1.1. Eszközök

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Részletes tábla:	Könyv szerinti érték
					V. melléklet 1. rész 27–28
					0010
0010	**Készpénz, számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek**	*BAD 4. cikk Eszközök 1.*	*IAS 1.54 i)*		
0020	Készpénz	*V. melléklet 2. rész 1*	*V. melléklet 2. rész 1*		
0030	Számlakövetelések központi bankokkal szemben	*BAD 13. cikk (2); V. melléklet 2. rész 2*	*V. melléklet 2. rész 2*		
0040	Egyéb látra szóló betétek	*V. melléklet 2. rész 3*	*V. melléklet 2. rész 3*	5	
0050	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök**		*IFRS 9 A. függelék*		
0060	Származtatott termékek		*IFRS 9 A. függelék*	10	
0070	Tőkeinstrumentumok		*IAS 32.11*	4	
0080	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0090	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0091	**Kereskedési célú pénzügyi eszközök**	*BAD 32–33. cikk; V. melléklet 1. rész 17*			
0092	Származtatott termékek	*CRR II. melléklet; V. melléklet 1. rész 17, 27*		10	
0093	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*		4	
0094	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		4	
0095	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*		4	
0096	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**		*IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9.4.1.4*	4	
0097	Tőkeinstrumentumok		*IAS 32.11*	4	
0098	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0099	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0100	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6)*	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*	4	
0110	Tőkeinstrumentumok			4	
0120	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0130	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0141	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**		*IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A*	4	
0142	Tőkeinstrumentumok		*IAS 32.11*	4	
0143	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0144	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0171	**Eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*BAD 36. cikk (2)*		4	
0172	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*		4	
0173	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		4	
0174	Hitelek és előlegek	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4) b); V. melléklet 1. rész 32*		4	
0175	**A saját tőkével szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (8)*		4	
0176	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*		4	
0177	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		4	
0178	Hitelek és előlegek	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4) b); V. melléklet 1. rész 32*		4	
0181	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**		*IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2*	4	
0182	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*	4	
0183	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*	4	
0231	**Bekerülésiérték-módszerrel értékelt nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*BAD 35. cikk; számviteli irányelv 6. cikk (1) i. és 8. cikk (2); V. melléklet 1. rész 18, 19*		4	
0390	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*		4	
0232	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		4	
0233	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*		4	
0234	**Egyéb nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*BAD 37. cikk; Számviteli irányelv 12. cikk (7); V. melléklet 1. rész 20*		4	
0235	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*		4	
0236	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*		4	
0237	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*		4	
0240	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8); IAS 39.9; V. melléklet 1. rész 22*	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 22*	11	
0250	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	*Számviteli irányelv 8. cikk (5), (6); IAS 39.89A a)*	*IAS 39.89A a); IFRS 9.6.5.8*		
0260	**Leányvállalatokban, közös vállalkozásokban, és társult vállalkozásokban lévő befektetések**	*BAD 4. cikk Eszközök 7–8.; Számviteli irányelv 2. cikk (2); V. melléklet 1. rész 21, 2. rész 4*	*IAS 1.54 e); V. melléklet 1. rész 21, 2. rész 4*	40	
0270	**Tárgyi eszközök**	*BAD 4. cikk Eszközök 10.*			
0280	Ingatlanok, gépek és berendezések		*IAS 16.6; IAS 1.54 a); IFRS 16.47 a)*	21, 42	
0290	Befektetési célú ingatlan		*IAS 40.5; IAS 1.54 b); IFRS 16.48*	21, 42	
0300	**Immateriális javak**	*BAD 4. cikk Eszközök 9.; CRR 4. cikk (1) 115.*	*IAS 1.54 c); CRR 4. cikk (1) 115.*		
0310	Cégérték	*BAD 4. cikk Eszközök 9.; CRR 4. cikk (1) 113.*	*IFRS 3.B67 d); CRR 4. cikk (1) 113.*		
0320	Egyéb immateriális javak	*BAD 4. cikk Eszközök 9.*	*IAS 38.8,118; IFRS 16.47 a)*	21, 42	
0330	**Adókövetelések**		*IAS 1.54 n–o)*		
0340	Tényleges adókövetelések		*IAS 1.54 n); IAS 12.5*		
0350	Halasztott adókövetelések	*Számviteli irányelv 17. cikk (1) f); CRR 4. cikk (1) 106.*	*IAS 1.54 o); IAS 12.5; CRR 4. cikk (1) 106.*		
0360	**Egyéb eszközök**	*V. melléklet 2. rész 5, 6*	*V. melléklet 2. rész 5*		
0370	**Értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok**		*IAS 1.54 j); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 7*		
0375	**(–) Valós értéken értékelt, kereskedési célú eszközökre vonatkozó haircutok**	*V. melléklet 1. rész 29*			
0380	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	*BAD 4. cikk Eszközök*	*IAS 1.9 a), IG 6*		

1. Mérleg [pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás]

1.2. Kötelezettségek

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	*Részletes tábla:*	**Könyv szerinti érték**
					V. melléklet 1. rész 27–28
					0010
0010	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek**		*IFRS 7.8 e) ii.; IFRS 9.BA.6*	8	
0020	Származtatott termékek		*IFRS 9 A. függelék; IFRS 9.4.2.1 a); IFRS 9.BA.7 a)*	10	
0030	Rövid pozíciók		*IFRS 9.BA7 b)*	8	
0040	Betétek		*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	8	
0050	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 37*	8	
0060	Egyéb pénzügyi kötelezettségek		*V. melléklet 1. rész 38–41*	8	
0061	**Kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (3), (6)*		8	
0062	Származtatott termékek	*CRR II. melléklet; V. melléklet 1. rész 25*		10	
0063	Rövid pozíciók			8	
0064	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		8	
0065	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*		8	
0066	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*		8	
0070	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6); IAS 39.9*	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2*	8	
0080	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	8	
0090	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	*V. melléklet 1. rész 37*	8	
0100	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*	*V. melléklet 1. rész 38–41*	8	
0110	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek**		*IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1*	8	
0120	Betétek		*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	8	
0130	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 37*	8	
0140	Egyéb pénzügyi kötelezettségek		*V. melléklet 1. rész 38–41*	8	
0141	**Bekerülésiérték-módszerrel értékelt nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi kötelezettségek**	*Számviteli irányelv 8. cikk (3)*		8	
0142	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		8	
0143	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*		8	
0144	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*		8	
0150	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8) a); V. melléklet 1. rész 26*	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 26*	11	
0160	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	*Számviteli irányelv 8. cikk (5), (6); V. melléklet 2. rész 8; IAS 39.89A b)*	*IAS 39.89A b), IFRS 9.6.5.8*		
0170	**Céltartalékok**	*BAD 4. cikk Források 6.*	*IAS 37.10; IAS 1.54 l)*	43	
0175	Általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékok [ha a kötelezettségek között szerepel]	*BAD 38. cikk (1); CRR 4. cikk 112.; V. melléklet 2. rész 15*			
0180	Nyugdíj és egyéb munkaviszony megszűnése utáni meghatározott juttatási kötelmek	*V. melléklet 2. rész 9*	*IAS 19.63; IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 9*	43	
0190	Egyéb hosszú távú munkavállalói juttatások	*V. melléklet 2. rész 10*	*IAS 19.153; IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 10*	43	
0200	Átszervezés		*IAS 37.71*	43	
0210	Függő jogi ügyek és adóügyi perek		*IAS 37.14, C. függelék 6. és 10. példa*	43	
0220	Adott elkötelezettségek és garanciák	*BAD 4. cikk Források 6. c), Mérlegen kívüli tételek, 27. cikk (11), 28. cikk (8), 33. cikk*	*IFRS 9.4.2.1 c), d), 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, V. melléklet 2. rész 11*	9 12 43	
0230	Egyéb céltartalékok	*BAD 4. cikk Források 6. c), Mérlegen kívüli tételek*	*IAS 37.14*	43	
0240	**Adókötelezettségek**		*IAS 1.54 n–o)*		
0250	Tényleges adókötelezettségek		*IAS 1.54 n); IAS 12.5*		
0260	Halasztott adókötelezettségek	*Számviteli irányelv 17. cikk (1) f); CRR 4. cikk (1) 108.*	*IAS 1.54 o); IAS 12.5; CRR 4. cikk (1) 108.*		
0270	**Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke**		*IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V. melléklet 2. rész 12*		
0280	**Egyéb kötelezettségek**	*V. melléklet 2. rész 13*	*V. melléklet 2. rész 13*		
0290	**Az értékesítésre tartottá minősített elidegenítési csoportba tartozó kötelezettségek**		*IAS 1.54 p); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 14*		
0295	**Valós értéken értékelt, kereskedési célú kötelezettségekre vonatkozó haircutok**	*V. melléklet 1. rész 29*			
0300	**KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN**		*IAS 1.9 b);IG 6*		

1. Mérleg [pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás]

1.3. Saját tőke

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	*Részletes tábla:*	**Könyv szerinti érték**
					0010
0010	**Jegyzett tőke**	*BAD 4. cikk Források 9., BAD 22. cikk*	*IAS 1.54 r), BAD 22. cikk*	46	
0020	Befizetett jegyzett tőke	*BAD 4. cikk Források 9.*	*IAS 1.78 e)*		
0030	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	*BAD 4. cikk Források 9.; V. melléklet 2. rész 17*	[redacted]		
0040	**Névértéken felüli befizetés (ázsió)**	*BAD 4. cikk Források 10.; CRR 4. cikk (1) 124.*	*IAS 1.78 e); CRR 4. cikk (1) 124.*	46	
0050	**Kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok, kivéve jegyzett tőke**	*V. melléklet 2. rész 18–19*	*V. melléklet 2. rész 18–19*	46	
0060	Összetett pénzügyi instrumentumok sajáttőke-eleme	*Számviteli irányelv 8. cikk (6); V. melléklet 2. rész 18*	*IAS 32.28–29; V. melléklet 2. rész 18*		
0070	Egyéb kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok	*V. melléklet 2. rész 19*	*V. melléklet 2. rész 19*		
0080	**Egyéb tőke**	*V. melléklet 2. rész 20*	*IFRS 2.10; V. melléklet 2. rész 20*		
0090	**Halmozott egyéb átfogó jövedelem**	*CRR 4. cikk (1) 100.*	*CRR 4. cikk (1) 100.*	46	
0095	Eredménybe nem átsorolható tételek		*IAS 1.82A a)*		
0100	*Tárgyi eszközök*		*IAS 16.39–41*		
0110	*Immateriális javak*		*IAS 38.85–87*		
0120	*A meghatározott juttatási nyugdíjprogramok aktuáriusi nyeresége vagy (–) vesztesége*	[redacted]	*IAS 1.7, IG6; IAS 19.120 c)*		
0122	*Értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok*		*IFRS 5.38, IG 12. példa*		
0124	*Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések egyéb megjelenített bevételeiből vagy ráfordításaiból való részesedés*		*IAS 1. IG6; IAS 28.10*		
0320	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai*		*IAS 1.7 d); IFRS 9 5.7.5, B5.7.1; V. melléklet 2. rész 21*		
0330	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valósérték-fedezeti ügyleteinek hatékonysághiánya*		*IAS 1.7 e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; V. melléklet 2. rész 22*		
0340	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai [fedezett tétel]*		*IFRS 9.5.7.5;.6.5.8 b); V. melléklet 2. rész 22*		
0350	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai [fedezeti instrumentum]*		*IAS 1.7 e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.8 a); V. melléklet 2. rész 57*		
0360	*Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek hitelezési kockázat változásából származó valósérték-változásai*		*IAS 1.7 f); IFRS 9 5.7.7; V. melléklet 2. rész 23*		
0128	Eredménybe átsorolható tételek		*IAS 1.82A a) ii.*		
0130	*Külföldi érdekeltségekbe történt nettó befektetések fedezeti ügyletei [hatékony rész]*	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8)*	*IFRS9.6.5.13 a); IFRS7.24B b) ii. iii.; IFRS 7.24C b) i. iv.,.24E a); V. melléklet 2. rész 24*		
0140	*Külföldi pénznemek átváltása*	*BAD 39. cikk (6)*	*IAS 21.52 b); IAS 21.32, 38–49*		
0150	*Származtatott fedezeti ügyletek. Cash flow-fedezeti ügyletek tartaléka [hatékony rész]*	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8)*	*IAS 1.7 e); IFRS 7.24B b) ii. iii.; IFRS 7.24C b) i.;.24E; IFRS 9.6.5.11 b); V. melléklet 2. rész 25*		
0155	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai*		*IAS 1.7 da); IFRS 9.4.1.2A; 5.7.10; V. melléklet 2. rész 26*		
0165	*Fedezeti instrumentumok [nem megjelölt elemek]*	[redacted]	*IAS 1.7 g) h); IFRS 9.6.5.15,.6.5.16; IFRS 7.24 E b) c); V. melléklet 2. rész 60*		
0170	*Értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok*		*IFRS 5.38, IG 12. példa*		
0180	*Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések egyéb megjelenített bevételeiből vagy ráfordításaiból való részesedés*		*IAS 1. IG6; IAS 28.10*		
0190	**Eredménytartalék**	*BAD 4. cikk Források 13.; CRR 4. cikk (1) 123.*	*CRR 4. cikk (1) 123.*		
0200	**Átértékelési tartalék**	*BAD 4. cikk Források 12.*	*IFRS 1.30, D5–D8; V. melléklet 2. rész 28*		
0201	Tárgyi eszközök	*Számviteli irányelv 7. cikk (1)*	[redacted]		
0202	Tőkeinstrumentumok	*Számviteli irányelv 7. cikk (1)*			
0203	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*Számviteli irányelv 7. cikk (1)*			
0204	Egyéb	*Számviteli irányelv 7. cikk (1)*			
0205	**Valós értéken értékelt tartalékok**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a)*			
0206	Külföldi érdekeltségekbe történt nettó befektetések fedezeti ügyletei	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (8) b)*			
0207	Származtatott fedezeti ügyletek. Cash flow-fedezeti ügyletek	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (8) a); CRR 30. cikk a)*			
0208	Származtatott fedezeti ügyletek. Egyéb fedezeti ügyletek	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (8) a)*			
0209	A saját tőkével szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), 8(2)*			
0210	**Egyéb tartalékok**	*BAD 4. cikk Források 11–13.*	*IAS 1.54; IAS 1.78 e)*		
0215	Általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékok [ha a saját tőke között szerepel]	*BAD 38. cikk (1); CRR 4. cikk 112.; V. melléklet 2. rész 15*	[redacted]		
0220	Tőkemódszerrel értékelt, leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések tartalékai vagy halmozott veszteségei	*Számviteli irányelv 9. cikk (7) a); 27. cikke; V. melléklet 2. rész 29*	*IAS 28.11; V. melléklet 2. rész 29*		
0230	Egyéb	*V. melléklet 2. rész 29*	*V. melléklet 2. rész 29*		
0235	**Első konszolidációs különbségek**	*Számviteli irányelv 24. cikk (3) c)*	[redacted]		
0240	**(–) Saját részvények**	*Számviteli irányelv III. melléklet III. melléklet Eszközök D. III. 2.; BAD 4. cikk Eszközök 12.; V. melléklet 2. rész 30*	*IAS 1.79 a) vi.; IAS 32.33–34, AG 14, AG 36; V. melléklet 2. rész 30*	46	
0250	**Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható eredmény**	*BAD 4. cikk Források 14.*	*IAS 1.81B b) ii.*	2	
0260	**(–) Évközi osztalék**	*CRR 26. cikk (2b)*	*IAS 32.35*		
0270	**Kisebbségi részesedések [Nem ellenőrző részesedés]**	*Számviteli irányelv 24. cikk (4)*	*IAS 1.54 q)*		
0280	Halmozott egyéb átfogó jövedelem	*CRR 4. cikk (1) 100.*	*CRR 4. cikk (1) 100.*	46	
0290	Egyéb tételek			46	
0300	**SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN**		*IAS 1.9 c), IG 6*	46	
0310	**SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN**	*BAD 4. cikk Források*	*IAS 1.IG6*		

2. Eredménykimutatás

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Részletes tábla	Tárgyidő szak
					0010
0010	**Kamatbevétel**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 1.; V. melléklet 2. rész 31*	*IAS 1.97; V. melléklet 2. rész 31*	16	
0020	Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök	[redacted]	*IFRS 7.20 a) i., B5 e); V. melléklet 2. rész 33, 34*		
0025	Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök		*IFRS 7.20 a) i., B5 e), IFRS 9.5.7.1*		
0030	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök		*IFRS 7.20 a) i., B5 e)*		
0041	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök		*IFRS 7.20 b); IFRS 9.5.7.10–11; IFRS 9.4.1.2A*		
0051	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök		*IFRS 7.20 b);IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2*		
0070	Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatlábkockázat		*IFRS 9 A. függelék; és B6.6.16. bekezdése; V. melléklet 2. rész 35*		
0080	Egyéb eszközök		*V. melléklet 2. rész 36*		
0085	Kötelezettségeken képződött kamatbevétel	*V. melléklet 2. rész 37*	*IFRS 9.5.7.1, V. melléklet 2. rész 37*		
0090	**(Kamatráfordítások)**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 2.; V. melléklet 2. rész 31*	*IAS 1.97; V. melléklet 2. rész 31*	16	
0100	(Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek)	[redacted]	*IFRS 7.20 a) i., B5 e); V. melléklet 2. rész 33, 34*		
0110	(Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek)		*IFRS 7.20 a) i., B5 e)*		
0120	(Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek)		*IFRS 7.20 b); IFRS 9.5.7.2*		
0130	(Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatlábkockázat)		*IAS 39.9; V. melléklet 2. rész 35*		
0140	(Egyéb kötelezettségek)		*V. melléklet 2. rész 38*		
0145	(Eszközök kamatráfordításai)	*V. melléklet 2. rész 39*	*IFRS 9.5.7.1, V. melléklet 2. rész 39*		
0150	**(Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke ráfordításai)**	[redacted]	*IFRIC 2 11. bekezdése*		
0160	**Osztalékbevétel**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 3.; V. melléklet 2. rész 40*	*V. melléklet 2. rész 40*	31	
0170	Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök	[redacted]	*IFRS 7.20 a) i., B5 e); V. melléklet 2. rész 40*		
0175	Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök		*IFRS 7.20 a) i., B5 e),IFRS 9.5.7.1A; V. melléklet 2. rész 40*		
0191	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök		*IFRS 7.20 a) ii.; IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; V. melléklet 2. rész 41*		
0192	Nem tőkemódszerrel értékelt befektetések leányvállalatokban, közös vállalkozásokban, valamint társult vállalkozásokban	*V. melléklet 2. rész 42*	*V. melléklet 2. rész 42*		
0200	**Díj- és jutalékbevételek**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 4.*	*IFRS 7.20 c)*	22	
0210	**(Díj- és jutalékráfordítások)**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 5.*	*IFRS 7.20 c)*	22	
0220	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.*	*V. melléklet 2. rész 45*	16	
0231	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök	[redacted]	*IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10–11*		
0241	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök		*IFRS 7.20 a) v); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2*		
0260	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek		*IFRS 7.20 a) v); IFRS 9.5.7.2*		
0270	Egyéb				
0280	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**		*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.5.7.1; V. melléklet 2. rész 43, 46*	16	
0285	**Kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.*	[redacted]	16	
0287	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök nyeresége vagy (–) vesztesége, nettó**	[redacted]	*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.5.7.1; V. melléklet 2. rész 46*		
0290	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy (–) vesztesége, nettó**		*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.5.7.1; V. melléklet 2. rész 44*	16, 45	
0295	**Nem kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.*	[redacted]	16	
0300	**Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy (–) veszteségek, nettó**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8)*	*V. melléklet 2. rész 47*	16	
0310	**Árfolyam-különbözet [nyereség vagy (–) veszteség], nettó**	*BAD 39. cikk*	*IAS 21.28, 52 a)*		
0320	**Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba és társult vállalkozásokba történt befektetések kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 13–14.; V. melléklet 2. rész 56*	*V. melléklet 2. rész 56*		
0330	**Nem pénzügyi eszközök kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	*V. melléklet 2. rész 48*	*IAS 1.34; V. melléklet 2. rész 48*	45	
0340	**Egyéb működési bevétel**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 7.; V. melléklet 2. rész 314–316*	*V. melléklet 2. rész 314–316*	45	
0350	**(Egyéb működési költségek)**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 10.; V. melléklet 2. rész 314–316*	*V. melléklet 2. rész 314–316*	45	
0355	**MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN, NETTÓ**				
0360	**(Igazgatási költségek)**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 8.*			
0370	(Személyi jellegű ráfordítások)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 8. a)*	*IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6*	44	
0380	(Egyéb igazgatási költségek)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 8. b)*		16	
0385	**(Pénzbeli hozzájárulás szanálási alapokhoz és betétbiztosítási rendszerekhez)**	*V. melléklet 2. rész 48i*	*V. melléklet 2. rész 48i*		
0390	**(Értékcsökkenés)**		*IAS 1.102, 104*		
0400	(Ingatlanok, gépek és berendezések)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 1.104; IAS 16.73 e) vii.*		
0410	(Befektetési célú ingatlanok)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 1.104; IAS 40.79 d) iv.*		
0415	(Cégérték)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	[redacted]		
0420	(Egyéb immateriális javak)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 1.104; IAS 38.118 e) vi.*		
0425	**Módosítás miatti nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	[redacted]	*IFRS 9.5.4.3, IFRS 9 A. függelék; V. melléklet 2. rész 49*		
0426	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök		*IFRS 7.35J*		
0427	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök		*IFRS 7.35J*		
0430	**(Céltartalékképzés vagy (–) céltartalékok visszaírása)**		*IAS 37.59, 84; IAS 1.98 b) f) g)*	9 12 43	
0435	(Szanálási alapokhoz és betétbiztosítási rendszerekhez tartozó fizetési elkötelezettségek)	*V. melléklet 2. rész 48i*	*V. melléklet 2. rész 48i*		
0440	(Adott elkötelezettségek és garanciák)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 11–12.*	*IFRS 9.4.2.1 c), d),9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, V. melléklet 2. rész 50*		
0450	(Egyéb céltartalékok)				
0455	**(Általános banki kockázatok fedezetére képzett tartalékok növekedése vagy (–) csökkenése, nettó)**	*BAD 38. cikk (2)*	[redacted]		
0460	**(Eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása)**	*BAD 35–37. cikk, V. melléklet 2. rész 52, 53*	*IFRS 7.20 a) viii.; IFRS 9.5.4.4; V. melléklet 2. rész 51, 53*	12	
0481	(Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök)	[redacted]	*IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8*	12	
0491	(Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök)		*IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8*	12	
0510	**(Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása)**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 13–14.*	*IAS 28.40–43*	16	
0520	**(Nem pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása)**		*IAS 36.126 a) b)*	16	
0530	(Ingatlanok, gépek és berendezések)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 16.73 e) v–vi.*		
0540	(Befektetési célú ingatlanok)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 40.79 d) v.*		
0550	(Cégérték)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IFRS 3 Függelék B67 d) v); IAS 36.124*		
0560	(Egyéb immateriális javak)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 38.118 e) iv. v.*		
0570	(Egyéb)		*IAS 36.126 a) b)*		
0580	**Eredményben elszámolt negatív cégérték**	*Számviteli irányelv 24. cikk (3) f)*	*IFRS 3 Függelék B64 n) i.*		
0590	**Tőkemódszerrel értékelt, leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések nyereségéből vagy (–) veszteségéből való részesedés**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 13–14.*	*V. melléklet 2. rész 54*		
0600	**Megszűnt tevékenységeknek nem minősülő, értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközökből és elidegenítési csoportokból származó nyereség vagy (–) veszteség**	[redacted]	*IFRS 5.37; V. melléklet 2. rész 55*		
0610	**FOLYTATÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE ADÓFIZETÉS ELŐTT**		*IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A*		
0620	**(A folytatódó tevékenységekből származó eredményhez kapcsolódó adóráfordítás vagy (–) bevétel)**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 15.*	*IAS 1.82 d); IAS 12.77*		
0630	**FOLYTATÓDÓ TEVÉKENYSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE ADÓFIZETÉS UTÁN**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 16.*	*IAS 1, IG 6*		
0632	**Rendkívüli nyereség vagy (–) veszteség adófizetés után**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 21.*	[redacted]		
0633	Rendkívüli nyereség vagy veszteség adófizetés előtt	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 19.*			
0634	(A rendkívüli eredményhez kapcsolódó adóráfordítás vagy (–) bevétel)	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 20.*			
0640	**Megszűnt tevékenységek nyeresége vagy (–) vesztesége adófizetés után**	[redacted]	*IAS 1.82 ea); IFRS 5.33 a), 5.33 A; V. melléklet 2. rész 56*		
0650	Megszűnt tevékenységek nyeresége vagy (–) vesztesége adófizetés előtt		*IFRS 5.33 b) i.*		
0660	(Megszűnt tevékenységekhez kapcsolódó adóráfordítás vagy (–) bevétel)		*IFRS 5.33 b) ii., iv.*		
0670	**AZ ÜZLETI ÉV NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 23.*	*IAS 1.81A a)*		
0680	Kisebbségi részesedéseknek tulajdonítható [nem ellenőrző részesedés]		*IAS 1.81B b) i.*		
0690	Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható		*IAS 1.81B b) ii.*		

3. Átfogó jövedelemkimutatás

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Tárgyidőszak
			0010
0010	**Az üzleti év nyeresége vagy (–) vesztesége**	*IAS 1.7, IG6*	
0020	**Egyéb átfogó jövedelem**	*IAS 1.7, IG6*	
0030	**Eredménybe nem átsorolható tételek**	*IAS 1.82A a) i.*	
0040	Tárgyi eszközök	*IAS 1.7, IG6; IAS 16.39–40*	
0050	Immateriális javak	*IAS 1.7; IAS 38.85–86*	
0060	A meghatározott juttatási nyugdíjprogramok aktuáriusi nyeresége vagy (–) vesztesége	*IAS 1.7, IG6; IAS 19. 120 c)*	
0070	Értékesítésre tartott befektetett eszközök és elidegenítési csoportok	*IFRS 5.38*	
0080	Tőkemódszerrel értékelt, gazdálkodó egységek megjelenített bevételeiből vagy ráfordításaiból való részesedés	*IAS 1. IG6; IAS 28.10*	
0081	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai	*IAS 1.7 d)*	
0083	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok fedezeti elszámolásából eredő nyereségek vagy (–) veszteségek, nettó	*IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; V. melléklet 2. rész 57*	
0084	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai [fedezett tétel]*	*IFRS 9.5.7.5;.6.5.8 b); V. melléklet 2. rész 57*	
0085	*Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok valós értékének változásai [fedezeti instrumentum]*	*IFRS 9.5.7.5;.6.5.8 a); V. melléklet 2. rész 57*	
0086	Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek hitelezési kockázat változásából származó valósérték-változásai	*IAS 1.7 f)*	
0090	Nem átsorolandó tételekhez kapcsolódó nyereségadó	*IAS 1.91 b); V. melléklet 2. rész 66*	
0100	**Eredménybe átsorolható tételek**	*IAS 1.82A a) ii.*	
0110	Külföldi érdekeltségekbe történt nettó befektetések fedezeti ügyletei [hatékony rész]	*IFRS 9.6.5.13 a); IFRS 7.24C b) i. iv.,.24E a); V. melléklet 2. rész 58*	
0120	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IAS 1.IG6;IFRS 9.6.5.13 a); IFRS 7.24C b) i.;.24E a); V. melléklet 2. rész 58*	
0130	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, 92–95; IAS 21.48–49; IFRS 9.6.5.14; V. melléklet 2. rész 59*	
0140	*Egyéb átsorolás*	*V. melléklet 2. rész 65*	
0150	Külföldi pénznemek átváltása	*IAS 1.7, IG6; IAS 21.52 b)*	
0160	*Külföldi pénznemek átváltásából származó, és a saját tőkében elszámolt nyereség vagy (–) veszteség*	*IAS 21.32, 38–47*	
0170	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, 92–95; IAS 21.48–49*	
0180	*Egyéb átsorolás*	*V. melléklet 2. rész 65*	
0190	Cash flow-fedezeti ügyletek [hatékony rész]	*IAS 1.7, IG6; IAS 39.95 a)–96 - IFRS 9.6.5.11 b); IFRS 7.24C b) i.;.24E a);*	
0200	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IAS 1.7 e),IG6; IFRS 9.6.5.11 a) b) d); IFRS 7.24C b) i., .24E a)*	
0210	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, 92–95, IG6; IFRS 9.6.5.11 d) ii. iii.;IFRS 7.24C b) iv.,.24E a) V. melléklet 2. rész 59*	
0220	*A fedezett tételek kezdeti könyv szerinti értékébe átvezetett*	*IAS 1.IG6;IFRS 9.6.5.11 d) i.*	
0230	*Egyéb átsorolás*	*V. melléklet 2. rész 65*	
0231	Fedezeti instrumentumok [nem megjelölt elemek]	*IAS 1.7 g) h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24E b) c); V. melléklet 2. rész 60*	
0232	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IAS 1.7 g) h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E b) c)*	
0233	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7 g) h);IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E b) c); V. melléklet 2. rész 61*	
0234	*Egyéb átsorolás*	*V. melléklet 2. rész 65*	
0241	Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	*IAS 1.7 da), IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; V. melléklet 2. rész 62–63*	
0251	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IFRS 7.20 a) ii.; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4*	
0261	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, IAS 1.92–95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; V. melléklet 2. rész 64*	
0270	*Egyéb átsorolás*	*IFRS 5. IG 12. példa;IFRS 9.5.6.5; V. melléklet 2. rész 64–65*	
0280	Értékesítésre tartott befektetett eszközök és elidegenítési csoportok	*IFRS 5.38*	
0290	*Saját tőkében elszámolt értékelési nyereség vagy (–) veszteség*	*IFRS 5.38*	
0300	*Eredménybe átvezetett*	*IAS 1.7, 92–95; IFRS 5.38*	
0310	*Egyéb átsorolás*	*IFRS 5. IG 12. példa*	
0320	Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések egyéb megjelenített bevételeiből vagy ráfordításaiból való részesedés	*IAS 1.IG6; IAS 28. 10*	
0330	Nyereségbe vagy (–) veszteségbe átsorolható tételekhez kapcsolódó nyereségadó	*IAS 1.91 b), IG6; V. melléklet 2. rész 66*	
0340	**Teljes tárgyévi átfogó jövedelem**	*IAS 1.7, 81A a) , IG6*	
0350	Kisebbségi részesedéseknek tulajdonítható [nem ellenőrző részesedés]	*IAS 1.83 b) i., IG6*	
0360	Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható	*IAS 1.83 b) ii., IG6*	

6. Pénzügyi eszközök instrumentum- és befektetőszintű szerinti részletezése

6.1. Amortizált költségen nyilvántartott eszközök

		Átruházások Herzanő GAAP e MAR alapján	Átruházások A nemzeti GAAP par bonyolultság (PAR) szerint	Könyv szerinti érték
				a mellékletre c. oszlop
				ezer
0010	Átruházásra nem kerülő
0020	Tőkeinstrumentumok		000 10 cc, b. mellékl e
0030	ebből: részvények		a mellékletre 1. oszlop
0040	ebből: részvény jellegű befektetési jegyek		a mellékletre 1. oszlop
0050	ebből: más tőkeinstrumentumok		a mellékletre 1. oszlop
0060	Pénzügyi maganszektől különböző		a mellékletre 1. oszlop
0070	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop
0080	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop
0090	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop
0100	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop
0110	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop
0120	Hitelek és előlegek		a mellékletre 1. oszlop
0130	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop
0140	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop
0150	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop
0160	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop
0170	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop
0180	A HAZAI TŐKÉVEL, EGYMÁSRA VALÓ ÁTTÉRÉS ÁTTÉRŐLT, NEM KERESKEDETT CÉLÚ, NEM KERESKEDETT CÉLÚ PÉNZÜGYI FOGALOM		000 7.4 c, 000 6.4 c

6.2.1 Átértékelése az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedést célú pénzügyi eszközök

		Átruházások Herzanő GAAP e MAR alapján	Átruházások A nemzeti GAAP par bonyolultság (PAR) szerint	Könyv szerinti érték	A hitelkockázat változásából származó, negatív valósértéki változás halmozott összege nyereségként	
				a mellékletre c. oszlop	a mellékletre a oszlop	
				ezer	ezer	
0010	Tőkeinstrumentumok		000 10 cc, b. mellékl e			
0020	ebből: részvények		a mellékletre 1. oszlop			
0030	ebből: más tőkeinstrumentumok		a mellékletre 1. oszlop			
0040	Pénzügyi maganszektől különböző		a mellékletre 1. oszlop			
0050	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop			
0060	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop			
0070	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop			
0080	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop			
0090	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop			
0100	Hitelek és előlegek		a mellékletre 1. oszlop			
0110	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop			
0120	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop			
0130	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop			
0140	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop			
0150	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop			
0160	AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELHETŐ MINDENNEMŰ PÉNZÜGYI FOGALOM		000 7.4 c, 000 6.4 c			

6.2.2. Amortizált költségen nyilvántartott eszközök átértékelésének részletezése

		Átruházások Herzanő GAAP e MAR alapján	Átruházások A nemzeti GAAP par bonyolultság (PAR) szerint	Könyv szerinti érték	Bruttó könyv szerinti érték a mellékletre c. oszlop és 10. sor				Halmozott értékvesztés a mellékletre c. oszlop és 11. sor				Halmozott cleselegre történő összege	Halmozott teljes leírások összege
					Értékelési, amelyek hitelkockázata nem változott jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	ebből: alacsony hitelkockázatú eszközök	Értékelési, amelyek hitelkockázata jelentősen változott a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem szenvedtek el hitelezési veszteséget (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkezésnek értékvesztett pénzügyi eszközök	Értékelési, amelyek hitelkockázata nem változott jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	Értékelési, amelyek hitelkockázata jelentősen változott a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem szenvedtek el hitelezési veszteséget (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkezésnek értékvesztett pénzügyi eszközök		
				a mellékletre c. oszlop 27	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g. a mellékletre c. oszlop 27	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g. a mellékletre c. oszlop	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g. a mellékletre c. oszlop	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.4 cc és 6.5 c, b. mellékl e	(ERD 9.5.4 cc és 6.5 c, b. mellékl e oszlop 27
				ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer
0010	Tőkeinstrumentumok		000 10 cc, b. mellékl e												
0020	ebből: részvények		a mellékletre 1. oszlop												
0030	ebből: más tőkeinstrumentumok		a mellékletre 1. oszlop												
0040	Pénzügyi maganszektől különböző		a mellékletre 1. oszlop												
0050	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop												
0060	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop												
0070	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop												
0080	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop												
0090	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop												
0100	Hitelek és előlegek		a mellékletre 1. oszlop												
0110	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop												
0120	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop												
0130	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop												
0140	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop												
0150	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop												
0160	AZ EGYÉB ÉRTÉKELT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIVÁLTÁSRA KIHÍVÁSÁLT PÉNZÜGYI FOGALOM		(PAD 7.4 c), (PAD 9.4 c 28												

6.2.3. Amortizált költségen nyilvántartott eszközök átértékelésének részletezése

		Átruházások Herzanő GAAP e MAR alapján	Átruházások A nemzeti GAAP par bonyolultság (PAR) szerint	Könyv szerinti érték	Bruttó könyv szerinti érték a mellékletre c. oszlop és 10. sor				Halmozott értékvesztés a mellékletre c. oszlop és 11. sor				Halmozott cleselegre történő összege	Halmozott teljes leírások összege
					Értékelési, amelyek hitelkockázata nem változott jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	ebből: alacsony hitelkockázatú eszközök	Értékelési, amelyek hitelkockázata jelentősen változott a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem szenvedtek el hitelezési veszteséget (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkezésnek értékvesztett pénzügyi eszközök	Értékelési, amelyek hitelkockázata nem változott jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	Értékelési, amelyek hitelkockázata jelentősen változott a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem szenvedtek el hitelezési veszteséget (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkezésnek értékvesztett pénzügyi eszközök		
				a mellékletre c. oszlop 27	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g. a mellékletre c. oszlop 27	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g. a mellékletre c. oszlop	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g. a mellékletre c. oszlop	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.4 cc és 6.5 c, b. mellékl e	(ERD 9.5.4 cc és 6.5 c, b. mellékl e oszlop 27
				ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer
0010	Pénzügyi maganszektől különböző		a mellékletre c. oszlop 27												
0020	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop												
0030	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop												
0040	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop												
0050	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop												
0060	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop												
0070	Hitelek és előlegek		a mellékletre 1. oszlop												
0080	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop												
0090	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop												
0100	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop												
0110	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop												
0120	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop												
0130	A VALÓT TŐKÉVEL, EGYMÁSRA VALÓS ÁTTÉRÉS ÁTTÉRŐLT, NEM KERESKEDETT CÉLÚ PÉNZÜGYI FOGALOM		(PAD 7.4 c), (PAD 9.4 c 28												

6.3. Származtatott eszközök

		Átruházások Herzanő GAAP e MAR alapján	Átruházások A nemzeti GAAP par bonyolultság (PAR) szerint	Könyv szerinti érték
				a mellékletre c. oszlop 27–28
				ezer
0010	Ebből: fix céllyek	a mellékletre 1. oszlop 3a	a mellékletre 1. oszlop 3a	
0020	Pénzügyi maganszektől különböző	a mellékletre 1. oszlop 3a	a mellékletre 1. oszlop 3a	
0030	A HAZAI TŐKÉVEL, EGYMÁSRA VALÓ ÁTTÉRÉS ÁTTÉRŐLT, NEM KERESKEDETT CÉLÚ PÉNZÜGYI FOGALOM	(PAD 7.4 c), mellékl 2. oszlop 3a, 4a, 4b	a mellékletre 2. oszlop 3a, 4a, 4b	

6.4. Származtatott eszközök átértékelésének részletezése

		Átruházások Herzanő GAAP e MAR alapján	Könyv szerinti érték
			a mellékletre c. oszlop 27–28
			ezer
0010	Származtatott termékek	(ERD 9. mellékl. 2. mellékl e. oszlop 4 c, 7. oszlop 2	
0020	Tőkeinstrumentumok	(PAD 9.5.1. mellékl e oszlop 4 c, 7. mellékl e	
0030	ebből: részvények	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0040	ebből: más tőkeinstrumentumok	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0050	Pénzügyi maganszektől különböző	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0060	Központi bankok	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0070	Államháztartás	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0080	Hitelintézetek	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0090	Nem pénzügyi vállalatok	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0100	Háztartások	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0110	Hitelek és előlegek	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0120	Központi bankok	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0130	Államháztartás	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0140	Hitelintézetek	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0150	Nem pénzügyi vállalatok	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0160	Háztartások	a mellékletre 1. oszlop 4 c	
0170	AZONOSÍTOTT CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	(ERD 9. mellékl. 2. mellékl e. oszlop 4 c	

6.5. Származtatott eszközök

		Átruházások Herzanő GAAP e MAR alapján	Átruházások A nemzeti GAAP par bonyolultság (PAR) szerint	Könyv szerinti érték	A hitelkockázat változásából származó, negatív valósértéki változás halmozott összege nyereségként	
				a mellékletre c. oszlop 27–28	a mellékletre c. oszlop 4b	
				ezer	ezer	
0010	Származtatott termékek	(ERD 9.5.1. mellékl e oszlop 4 c, 7. mellékl e				
0020	Tőkeinstrumentumok	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0030	ebből: részvények	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0040	ebből: más tőkeinstrumentumok	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0050	Pénzügyi maganszektől különböző	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0060	Központi bankok	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0070	Államháztartás	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0080	Hitelintézetek	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0090	Nem pénzügyi vállalatok	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0100	Háztartások	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0110	Hitelek és előlegek	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0120	Központi bankok	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0130	Államháztartás	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0140	Hitelintézetek	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0150	Nem pénzügyi vállalatok	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0160	Háztartások	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0170	Ebből: fix céllyek/értékpapírok	(ERD 7. mellékl. 2. mellékl e. oszlop 4 c				
0180	Pénzügyi maganszektől különböző	a mellékletre 1. oszlop 4 c				
0190	AZONOSÍTOTT CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	(ERD 17 cikk (1). első első bekezdésének b) pontja és 42 cikk, a mellékletre 1. oszlop 4 c				

6.6. Származtatott eszközök átértékelésének részletezése

		Átruházások Herzanő GAAP e MAR alapján	Átruházások A nemzeti GAAP par bonyolultság (PAR) szerint	Könyv szerinti érték	Bruttó könyv szerinti érték a mellékletre c. oszlop és 10. sor				Halmozott értékvesztés a mellékletre c. oszlop és 11. sor				Halmozott cleselegre történő összege	Halmozott teljes leírások összege
					Értékelési, amelyek hitelkockázata nem változott jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	ebből: alacsony hitelkockázatú eszközök	Értékelési, amelyek hitelkockázata jelentősen változott a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem szenvedtek el hitelezési veszteséget (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkezésnek értékvesztett pénzügyi eszközök	Értékelési, amelyek hitelkockázata nem változott jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)	Értékelési, amelyek hitelkockázata jelentősen változott a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem szenvedtek el hitelezési veszteséget (2. szakasz)	Értékvesztett eszközök (3. szakasz)	Vásárolt vagy keletkezésnek értékvesztett pénzügyi eszközök		
				a mellékletre c. oszlop 27	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g. a mellékletre c. oszlop 27	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g. a mellékletre c. oszlop	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g. a mellékletre c. oszlop	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.1. c, (PAD 3 2004 g.	(ERD 9.5.4 cc és 6.5 c, b. mellékl e	(ERD 9.5.4 cc és 6.5 c, b. mellékl e oszlop 27
				ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer	ezer
0010	Pénzügyi maganszektől különböző		a mellékletre c. oszlop 27												
0020	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop												
0030	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop												
0040	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop												
0050	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop												
0060	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop												
0070	Hitelek és előlegek		a mellékletre 1. oszlop												
0080	Központi bankok		a mellékletre 1. oszlop												
0090	Államháztartás		a mellékletre 1. oszlop												
0100	Hitelintézetek		a mellékletre 1. oszlop												
0110	Nem pénzügyi vállalatok		a mellékletre 1. oszlop												
0120	Háztartások		a mellékletre 1. oszlop												
0130	EGYÉB NEM KERESKEDETT CÉLÚ, NEM SZÁRMAZTATOTT PÉNZÜGYI FOGALOM		(PAD 7.4 c), mellékl e oszlop 4 c, (PAD 9.4 c mellékl e oszlop 4 c												

5. Nem kereskedési célú hitelek és előlegek termék szerinti részletezése

5.1. Hitelek és előlegek termék szerinti részletezése a kereskedési céllal tartott, a kereskedési célú és az értékesítésre tartott eszközök kivételével

			Hivatkozások	Bruttó könyv szerinti érték	Könyv szerinti érték *V. melléklet 1. rész 27–28*					
					Központi bankok	Államháztartások	Hitelintézetek	Egyéb pénzügyi vállalatok	Nem pénzügyi vállalatok	Háztartások
			V. melléklet 1. rész 34	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Termék szerint	0010	**Látra szóló [azonnal felmondható] és rövid határidővel felmondható [folyószámla]**	*V. melléklet 2. rész 85 a)*							
	0020	**Hitelkártya-tartozás**	*V. melléklet 2. rész 85 b)*							
	0030	**Kereskedelemfinanszírozás**	*V. melléklet 2. rész 85 c)*							
	0040	**Pénzügyi lízingek**	*V. melléklet 2. rész 85 d)*							
	0050	**Fordított visszavásárlási hitelek**	*V. melléklet 2. rész 85 e)*							
	0060	**Egyéb meghatározott lejáratú hitelek**	*V. melléklet 2. rész 85 f)*							
	0070	**Előlegek, kivéve hitelek**	*V. melléklet 2. rész 85 g)*							
	0080	**HITELEK ÉS ELŐLEGEK**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*							
Biztosíték szerint	0090	ebből: ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*							
	0100	ebből: egyéb biztosítékkal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 b), 87*							
Cél szerint	0110	ebből: fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a)*							
	0120	ebből: lakáscélú hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 b)*							
Alárendeltség szerint	0130	ebből: projektfinanszírozási hitelek	*V. melléklet 2. rész 89; CRR 147. cikk (8)*							

6. Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott nem kereskedési célú hitelek és előlegek részletezése NACE kódok szerint

6.1. Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési céllal tartott, nem kereskedési célú és nem értékesítésre tartott hitelek és előlegek részletezése NACE kódok szerint

		Hivatkozások	**Nem pénzügyi vállalatok** *V. melléklet 1. rész 42 e), 2. rész 91*					
			Bruttó könyv szerinti érték	**ebből: értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó hitelek és előlegek**	**Ebből: nemteljesítő**		**Halmozott értékvesztés**	**A hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege nemteljesítő kitettségek**
						ebből: nemteljesítő		
			V. melléklet 1. rész 34	*V. melléklet 2. rész 93*	*V. melléklet 2. rész 213–232*	*CRR 178. cikk; V. melléklet 2. rész 237 b)*	*V. melléklet 2. rész 70–71*	*V. melléklet 2. rész 69*
			0010	0011	0012	0013	0021	0022
0010	**A. Mezőgazdaság, erdészet, halászat**	*NACE-rendelet*						
0020	**B. Bányászat és kőfejtés**	*NACE-rendelet*						
0030	**C. Feldolgozóipar**	*NACE-rendelet*						
0040	**D. Villamosenergia-, gáz-, gőz-, légkondicionálás-ellátás**	*NACE-rendelet*						
0050	**E. Vízellátás**	*NACE-rendelet*						
0060	**F. Építőipar**	*NACE-rendelet*						
0070	**G. Nagy- és kiskereskedelem**	*NACE-rendelet*						
0080	**H. Szállítás és raktározás**	*NACE-rendelet*						
0090	**I. Szálláshely-szolgáltatás, vendéglátás**	*NACE-rendelet*						
0100	**J. Információ és kommunikáció**	*NACE-rendelet*						
0105	**K. Pénzügyi és biztosítói tevékenységek**	*NACE-rendelet, V. melléklet 2. rész 92*						
0110	**L. Ingatlanügyletek**	*NACE-rendelet*						
0120	**M. Szakmai, tudományos és műszaki tevékenység**	*NACE-rendelet*						
0130	**N. Adminisztratív és szolgáltatást támogató tevékenység**	*NACE-rendelet*						
0140	**O. Közigazgatás, védelem, kötelező társadalombiztosítás**	*NACE-rendelet*						
0150	**P. Oktatás**	*NACE-rendelet*						
0160	**Q. Humán-egészségügyi ellátás, szociális ellátás**	*NACE-rendelet*						
0170	**R. Művészet, szórakoztatás, szabadidő**	*NACE-rendelet*						
0180	**S. Egyéb szolgáltatás**	*NACE-rendelet*						
0190	**HITELEK ÉS ELŐLEGEK**	*V. melléklet 1. rész 32, 2. rész 90*						

7. Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök

7.1 Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	**Könyv szerinti érték** *V. melléklet 1. rész 27*											
			Eszközök, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)			**Eszközök, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztetté (2. szakasz)**			**Értékvesztett eszközök (3. szakasz)**			**Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök**		
			≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap	≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap	≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap	≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap
			IFRS 9.5.5.11;B5.5.37; IFRS 7.B8I, V. melléklet 2. rész 96											
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0060	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*												
0070	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0080	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0090	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0100	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0110	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0120	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*												
0130	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0140	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0150	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0160	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0170	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0180	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*												
0190	**HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK ÖSSZESEN**	*V. melléklet 2. rész 94–95*												
	Hitelek és előlegek termék, biztosíték és alárendeltség szerinti részletezése													
0200	Látra szóló [azonnal felmondható] és rövid határidővel felmondható [folyószámla]	*V. melléklet 2. rész 85 a)*												
0210	Hitelkártya-tartozás	*V. melléklet 2. rész 85 b)*												
0220	Kereskedelemfinanszírozás	*V. melléklet 2. rész 85 c)*												
0230	Pénzügyi lízingek	*V. melléklet 2. rész 85 d)*												
0240	Fordított visszavásárlási hitelek	*V. melléklet 2. rész 85 e)*												
0250	Egyéb meghatározott lejáratú hitelek	*V. melléklet 2. rész 85 f)*												
0260	Előlegek, kivéve hitelek	*V. melléklet 2. rész 85 g)*												
0270	ebből: ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*												
0280	ebből: egyéb biztosítékkal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 b), 87*												
0290	ebből: fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a)*												
0300	ebből: lakáscélú hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 b)*												
0310	ebből: projektfinanszírozási hitelek	*V. melléklet 2. rész 89; CRR 147. cikk (8)*												

7.2. Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó késedelmes pénzügyi eszközök a nemzeti GAAP szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	**Könyv szerinti érték** *V. melléklet 1. rész 27–28*					
			Lejárt, de nem értékvesztett			**Lejárt, értékvesztett**		
			≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap	≤ 30 nap	> 30 nap ≤ 90 nap	> 90 nap
			CRR 4. cikk 95.; V. melléklet 2. rész 96					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0060	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*						
0070	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*						
0080	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*						
0090	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*						
0100	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*						
0110	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*						
0120	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*						
0130	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*						
0140	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*						
0150	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*						
0160	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*						
0170	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*						
0180	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*						
0190	**HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK ÖSSZESEN**	*V. melléklet 2. rész 94–95*						
	Hitelek és előlegek termék, biztosíték és alárendeltség szerinti részletezése							
0200	Látra szóló [azonnal felmondható] és rövid határidővel felmondható [folyószámla]	*V. melléklet 2. rész 85 a)*						
0210	Hitelkártya-tartozás	*V. melléklet 2. rész 85 b)*						
0220	Kereskedelemfinanszírozás	*V. melléklet 2. rész 85 c)*						
0230	Pénzügyi lízingek	*V. melléklet 2. rész 85 d)*						
0240	Fordított visszavásárlási hitelek	*V. melléklet 2. rész 85 e)*						
0250	Egyéb meghatározott lejáratú hitelek	*V. melléklet 2. rész 85 f)*						
0260	Előlegek, kivéve hitelek	*V. melléklet 2. rész 85 g)*						
0270	ebből: ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*						
0280	ebből: egyéb biztosítékkal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 b), 87*						
0290	ebből: fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a)*						
0300	ebből: lakáscélú hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 b)*						
0310	ebből: projektfinanszírozási hitelek	*V. melléklet 2. rész 89; CRR 147. cikk (8)*						

8. Pénzügyi kötelezettségek részletezése

8.1 Pénzügyi kötelezettségek termék és ügyfélszektor szerinti részletezése

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Könyv szerinti érték V. melléklet 1. rész 27–28						A hitelkockázat változásából származó valósérték-változás halmozott összege
				Kereskedési céllal tartott	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt	Amortizált bekerülési érték	Kereskedési célú	Bekerülésiérték-módszerrel	Fedezeti elszámolások	
				IFRS 7.8 e) ii.; IFRS 9 A. függelék, IFRS 9.BA.6–BA.7, IFRS 9.6.7	IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1			IFRS 7.24A a); IFRS 9.6	CRR 33. cikk (1) b), 33. cikk (1) c); V. melléklet 2. rész 101
					Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6); IAS 39.9		Számviteli irányelv 8. cikk (3); V. melléklet 1. rész 25	Számviteli irányelv 8. cikk (3)	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8)(1) a)	CRR 33. cikk (1) b), 33. cikk (1) c); V. melléklet 2. rész 102
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0010	**Származtatott termékek**	CRR II. melléklet	IFRS 9.BA.7 a)							
0020	**Rövid pozíciók**		IFRS 9 BA.7. bekezdésének b) pontja							
0030	Tőkeinstrumentumok	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5	IAS 32.11							
0040	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31	V. melléklet 1. rész 31							
0050	**Betétek**	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36							
0060	Központi bankok	V. melléklet 1. rész 42 a), 44 c)	V. melléklet 1. rész 42 a), 44 c)							
0070	*Folyószámlák / egynapos betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1							
0080	*Lekötött betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2							
0090	*Felmondható betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97							
0100	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4							
0110	Államháztartások	V. melléklet 1. rész 42 b), 44 c)	V. melléklet 1. rész 42 b), 44 c)							
0120	*Folyószámlák / egynapos betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1							
0130	*Lekötött betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2							
0140	*Felmondható betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97							
0150	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4							
0160	Hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c),44 c)	V. melléklet 1. rész 42 c),44 c)							
0170	*Folyószámlák / egynapos betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1							
0180	*Lekötött betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2							
0190	*Felmondható betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97							
0200	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4							
0210	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d),44 c)	V. melléklet 1. rész 42 d),44 c)							
0220	*Folyószámlák / egynapos betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1							
0230	*Lekötött betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2							
0240	*Felmondható betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97							
0250	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4							
0260	Nem pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 e), 44 c)	V. melléklet 1. rész 42 e), 44 c)							
0270	*Folyószámlák / egynapos betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1							
0280	*Lekötött betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2							
0290	*Felmondható betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97							
0300	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4							
0310	Háztartások	V. melléklet 1. rész 42 f), 44 c)	V. melléklet 1. rész 42 f), 44 c)							
0320	*Folyószámlák / egynapos betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.1							
0330	*Lekötött betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.2							
0340	*Felmondható betétek*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.3; V. melléklet 2. rész 97							
0350	*Visszavásárlási (repo-) megállapodások*	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9.4							
0360	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. melléklet 1.37, 2. rész 98	V. melléklet 1. rész 37, 2. rész 98							
0370	Letéti jegyek	V. melléklet 2. rész 98 a)	V. melléklet 2. rész 98 a)							
0380	Eszközfedezetű értékpapírok	CRR 4. cikk 61.	CRR 4. cikk (1) 61.							
0390	Fedezett kötvények	CRR 129. cikk	CRR 129. cikk							
0400	Hibrid szerződések	V. melléklet 2. rész 98 d)	V. melléklet 2. rész 98 d)							
0410	Egyéb kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 2. rész 98 e)	V. melléklet 2. rész 98 e)							
0420	*Átváltható összetett pénzügyi instrumentumok*		IAS 32.AG 31							
0430	*Nem átváltható*									
0440	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	V. melléklet 1. rész 38–41	V. melléklet 1. rész 38–41							
0445	ebből: lízingkötelezettségek		IFRS 16.22, 26–28, 47 b)							
0450	**PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK**									

8.2. Alárendelt pénzügyi kötelezettségek

		Hivatkozások Nemzeti GAAP	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Könyv szerinti érték		
				Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt	Amortizált bekerülési értéken	Bekerülésiérték-módszerrel
				IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1	
				Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6); IAS 39.9		Számviteli irányelv 8. cikk (3)
				0010	0020	0030
0010	**Betétek**	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36			
0020	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. melléklet 1. rész 37	V. melléklet 1. rész 37			
0030	**ALÁRENDELT PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK**	V. melléklet 2. rész 99–100	V. melléklet 2. rész 99–100			

9. Hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek

9.1.1. Mérlegen kívüli kitettségek: adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek

			Az IFRS 9 szerinti értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó mérlegen kívüli elkötelezettségek és pénzügyi garanciák névértéke *V. melléklet 2. rész 107–108, 118*				Az IFRS 9 szerinti értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó mérlegen kívüli elkötelezettségekre és pénzügyi garanciákra képzett céltartalék *V. melléklet 2. rész 106–109*				Az IAS 37 szerint értékelt egyéb elkötelezettségek és az IFRS 4 szerint értékelt pénzügyi garanciák		Valós értéken értékelt elkötelezettségek és pénzügyi garanciák	
		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	**Instrumentumok, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)**	**Instrumentumok, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztetté (2. szakasz)**	**Értékvesztett eszközök (3. szakasz)**	**Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett eszközök**	**Instrumentumok, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)**	**Instrumentumok, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztetté (2. szakasz)**	**Értékvesztett eszközök (3. szakasz)**	**Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett eszközök**	**Névleges összeg**	**Céltartalék**	**Névleges összeg**	**A hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege nemteljesítő elkötelezettségek esetében**
		IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M*	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c), IFRS 9.5.5, IFRS9.B2.5; IFRS 7.35M*	*IFRS 7.35M; V. melléklet 2. rész 107*	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c), IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M b) i).*	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H b) ii.*	*IFRS 9.2.1 e), g), IFRS 9.4.2. c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H b) ii.*	*IFRS 7.35M; V. melléklet 2. rész 107*	*IAS 37, IFRS 9.2.1 e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; V. melléklet 2. rész 111, 118*	*IAS 37, IFRS 9.2.1 e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; V. melléklet 2. rész 106, 111*	*IFRS 9.2.3 a); 9.B2.5; V. melléklet 2. rész 110, 118*	*V. melléklet 2. rész 69*
		0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0065	0100	0110	0120	0130
0010	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 113, 116*											
0021	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*											
0030	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*											
0040	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*											
0050	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*											
0060	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*											
0070	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*											
0080	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*											
0090	**Adott pénzügyi garanciák**	*IFRS 4 A. melléklet; CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 114, 116*											
0101	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*											
0110	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*											
0120	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*											
0130	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*											
0140	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*											
0150	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*											
0160	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*											
0170	**Egyéb adott elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 115, 116*											
0181	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*											
0190	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*											
0200	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*											
0210	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*											
0220	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*											
0230	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*											
0240	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*											

9.1. Mérlegen kívüli kitettségek a nemzeti GAAP szerint: adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek

		Hivatkozások Nemzeti GAAP	**Névleges összeg** *CRR I. melléklet; V. melléklet 2. rész 118*	**Céltartalékok** *CRR I. melléklet; V. melléklet 2. rész 11*
			0010	0020
0010	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 112, 113*		
0021	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*		
0030	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0040	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0050	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0060	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0070	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0080	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0090	**Adott pénzügyi garanciák**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 f), 2. rész 112, 114*		
0101	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*		
0110	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0120	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0130	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0140	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0150	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0160	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0170	**Egyéb adott elkötelezettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 112, 115*		
0181	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*		
0190	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0200	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0210	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0220	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0230	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0240	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		

9.2 Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek

		Hivatkozások Nemzeti GAAP	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**A garancia legmagasabb figyelembe vehető összege** *IFRS 7.36 b); V. melléklet 2. rész 119*	**Névleges összeg** *V. melléklet 2. rész 119*
				V. melléklet 2. rész 119	*V. melléklet 2. rész 119*
				0010	0020
0010	**Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 44 h), 2. rész 102–103, 113*	*IFRS 9.2.1 g), .BC22.2; V. melléklet 1. rész 44 h), 2. rész 102–103. 113*		
0020	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0030	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0040	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0050	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0060	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0070	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0080	**Kapott pénzügyi garanciák**	*V. melléklet 1. rész 44 h), 2. rész 102–103, 114*	*IFRS 9.2.1 e), .B2.5, .BC2.17, IFRS 9 A. függelék, IFRS 4 A. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 h), 2. rész 102–103, 114*		
0090	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0100	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0110	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0120	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0130	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0140	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0150	**Egyéb kapott elkötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 44 h), 2. rész 102–103, 115*	*V. melléklet 1. rész 44 h); 2. rész 102–103. 115*		
0160	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0170	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0180	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0190	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0200	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0210	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		

10. Származtatott ügyletek – Kereskedési célú ügyletek és gazdasági fedezeti ügyletek

	Kockázattípus szerint / Termék vagy a piac típusa szerint	Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Könyv szerinti érték				Valós érték		Névleges összeg	
				Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközök	ebből: bekerülésiérték-módszerrel / LOCOM-módszerrel értékelt pénzügyi eszközök	Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek	ebből: bekerülésiérték-módszerrel / LOCOM-módszerrel értékelt pénzügyi kötelezettségek	Pozitív érték	Negatív érték	Kereskedési célú összesen	ebből: értékesített
			V. melléklet 2. rész 120, 131		*IFRS 9.BA.7 a); V. melléklet 2. rész 120, 131*					*V. melléklet 2. rész 133–135*	*V. melléklet 2. rész 133–135*
		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján		*V. melléklet 1. rész 17, 2. rész 120*	*V. melléklet 2. rész 124*	*V. melléklet 1. rész 25, 2. rész 120*	*V. melléklet 2. rész 124*	*V. melléklet 2. rész 132*	*V. melléklet 2. rész 132*	*V. melléklet 2. rész 133–135*	*V. melléklet 2. rész 133–135*
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0010	**Kamatláb**	*V. melléklet 2. rész 129 a)*	*V. melléklet 2. rész 129 a)*								
0020	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*	*V. melléklet 2. rész 137–139*								
0030	Tőzsdén kívüli opció	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0040	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0050	Szervezett piaci opció	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0060	Szervezett piaci egyéb	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0070	**Részvényjellegű kitettségek**	*V. melléklet 2. rész 129 b)*	*V. melléklet 2. rész 129 b)*								
0080	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*	*V. melléklet 2. rész 137–139*								
0090	Tőzsdén kívüli opció	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0100	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0110	Szervezett piaci opció	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0120	Szervezett piaci egyéb	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0130	**Deviza és arany**	*V. melléklet 2. rész 129 c)*	*V. melléklet 2. rész 129 c)*								
0140	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*	*V. melléklet 2. rész 137–139*								
0150	Tőzsdén kívüli opció	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0160	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0170	Szervezett piaci opció	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0180	Szervezett piaci egyéb	*V. melléklet 2. rész 136*	*V. melléklet 2. rész 136*								
0190	**Hitel**	*V. melléklet 2. rész 129 d)*	*V. melléklet 2. rész 129 d)*								
0195	ebből: a valós érték opció alkalmazásával elszámolt gazdasági fedezeti ügyletek	*V. melléklet 2. rész 140*	*IFRS 9.6.7.1; V. melléklet 2. rész 140*								
0201	ebből: egyéb gazdasági fedezeti ügyletek	*V. melléklet 2. rész 137–140*	*V. melléklet 2. rész 137–140*								
0210	Hitel-nemteljesítési csereügylet										
0220	Hitelkockázati felár opció										
0230	Teljes hozamcsere-ügylet										
0240	Egyéb										
0250	**Áru**	*V. melléklet 2. rész 129 e)*	*V. melléklet 2. rész 129 e)*								
0260	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*	*V. melléklet 2. rész 137–139*								
0270	**Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 129 f)*	*V. melléklet 2. rész 129 f)*								
0280	ebből: gazdasági fedezeti ügylet	*V. melléklet 2. rész 137–139*	*V. melléklet 2. rész 137–139*								
0290	**SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK**	*CRR II. melléklet; V. melléklet 1. rész 16 a)*	*IFRS 9 A. függelék*								
0300	ebből: Tőzsdén kívüli – hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c), 44 e), 2. rész 141 a), 142*	*V. melléklet 1. rész 42 c), 44 e), 2. rész 141 a), 142*								
0310	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d), 44 e), 2. rész 141 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 d), 44 e), 2. rész 141 b)*								
0320	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb	*V. melléklet 1. rész 44 e), 2. rész 141 c)*	*V. melléklet 1. rész 44 e), 2. rész 141 c)*								

11. Fedezeti elszámolások

11.1. Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások: kockázattípus és fedezetügylet-típus szerinti részletezés

	Termék vagy a piac típusa szerint	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Könyv szerinti érték		Névleges összeg	
			Eszközök	Kötelezettségek	Fedezeti ügyletek összesen	abból: értékesített
			IFRS 7.24A; V. melléklet 2. rész 120, 131	IFRS 7.24A; V. melléklet 2. rész 120, 131	V. melléklet 2. rész 133–135	V. melléklet 2. rész 133–135
			0010	0020	0030	0040
0010	**Kamatláb**	V. melléklet 2. rész 129 a)				
0020	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0030	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0040	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0050	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0060	**Részvénybefektetési kitettségek**	V. melléklet 2. rész 129 b)				
0070	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0080	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0090	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0100	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0110	**Deviza és arany**	V. melléklet 2. rész 129 c)				
0120	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0130	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0140	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0150	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0160	**Hitel**	V. melléklet 2. rész 129 d)				
0170	Hitel-nemteljesítési cseregylet	V. melléklet 2. rész 136				
0180	Hitelkockázati felár opció	V. melléklet 2. rész 136				
0190	Teljes hozamcsere-ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0200	Egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0210	**Áru**	V. melléklet 2. rész 129 e)				
0220	**Egyéb**	V. melléklet 2. rész 129 f)				
0230	**VALÓSÉRTÉK-FEDEZETI ÜGYLETEK**	IFRS 7.24A; IAS 39.86 a); IFRS 9.6.4.1 a)				
0240	**Kamatláb**	V. melléklet 2. rész 129 a)				
0250	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0260	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0270	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0280	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0290	**Részvénybefektetési kitettségek**	V. melléklet 2. rész 129 b)				
0300	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0310	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0320	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0330	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0340	**Deviza és arany**	V. melléklet 2. rész 129 c)				
0350	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136				
0360	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0370	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136				
0380	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0390	**Hitel**	V. melléklet 2. rész 129 d)				
0400	Hitel-nemteljesítési cseregylet	V. melléklet 2. rész 136				
0410	Hitelkockázati felár opció	V. melléklet 2. rész 136				
0420	Teljes hozamcsere-ügylet	V. melléklet 2. rész 136				
0430	Egyéb	V. melléklet 2. rész 136				
0440	**Áru**	V. melléklet 2. rész 129 e)				
0450	**Egyéb**	V. melléklet 2. rész 129 f)				
0460	**CASH FLOW-FEDEZETI ÜGYLETEK**	IFRS 7.24A; IAS 39.86 b); IFRS 9.6.4.1 a)				
0470	**KÜLFÖLDI ÉRDEKELTSÉGBE TÖRTÉNT NETTÓ BEFEKTETÉS FEDEZÉSE**	IFRS 7.24A; IAS 39.86 c); IFRS 9.6.5.2 c)				
0480	**KAMATLÁBKOCKÁZATRA VONATKOZÓ PORTFÓLIÓ VALÓSÉRTÉK-FEDEZETI ÜGYLETEK**	IAS 39.71, 81A, 89A, AG 114–132				
0490	**KAMATLÁBKOCKÁZATRA VONATKOZÓ PORTFÓLIÓ CASH FLOW-FEDEZETI ÜGYLETEK**	IAS 39.71				
0500	**SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK – FEDEZETI ELSZÁMOLÁSOK**	IFRS 7.24A; IAS 39.9; IFRS 9.6.1				
0510	ebből: Tőzsdén kívüli – hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c), 44 e), 2. rész 141 a), 142				
0520	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d), 44 e), 2. rész 141 b)				
0530	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb	V. melléklet 1. rész 44 e), 2. rész 141 c)				

11.2. Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások a nemzeti GAAP szerint: Kockázattípusok szerinti részletezés

	Termék vagy a piac típusa szerint	Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Könyv szerinti érték				Névleges összeg				Valós érték	
			Eszközök	ebből: amortizált bekerülési értéken / LOCOM-módszerrel nyilvántartott eszközök	Kötelezettségek	ebből: amortizált bekerülési értéken / LOCOM-módszerrel nyilvántartott kötelezettségek	Fedezeti ügyletek összesen	ebből: amortizált bekerülési értéken / LOCOM-módszerrel nyilvántartott származtatott	ebből: értékesített	ebből: amortizált bekerülési értéken / LOCOM-módszerrel nyilvántartott származtatott	Pozitív érték	Negatív érték
			V. melléklet 1. rész 17. 2. rész 120	V. melléklet 2. rész 124	V. melléklet 1. rész 25. 2. rész 120	V. melléklet 2. rész 124	V. melléklet 2. rész 133–135	V. melléklet 2. rész 124	V. melléklet 2. rész 133–135	V. melléklet 2. rész 124	V. melléklet 2. rész 132	V. melléklet 2. rész 132
			0005	0006	0007	0008	0010	0011	0020	0021	0030	0040
0010	**Kamatláb**	V. melléklet 2. rész 129 a)										
0020	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136										
0030	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136										
0040	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136										
0050	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136										
0060	**Részvénybefektetési kitettségek**	V. melléklet 2. rész 129 b)										
0070	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136										
0080	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136										
0090	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136										
0100	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136										
0110	**Deviza és arany**	V. melléklet 2. rész 129 c)										
0120	Tőzsdén kívüli opció	V. melléklet 2. rész 136										
0130	Egyéb tőzsdén kívüli ügylet	V. melléklet 2. rész 136										
0140	Szervezett piaci opció	V. melléklet 2. rész 136										
0150	Szervezett piaci egyéb	V. melléklet 2. rész 136										
0160	**Hitel**	V. melléklet 2. rész 129 d)										
0170	Hitel-nemteljesítési cseregylet	V. melléklet 2. rész 136										
0180	Hitelkockázati felár opció	V. melléklet 2. rész 136										
0190	Teljes hozamcsere-ügylet	V. melléklet 2. rész 136										
0200	Egyéb	V. melléklet 2. rész 136										
0210	**Áru**	V. melléklet 2. rész 129 e)										
0220	**Egyéb**	V. melléklet 2. rész 129 f)										
0230	**SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETEK – FEDEZETI ELSZÁMOLÁSOK**	V. melléklet 22, 26										
0231	ebből: valósérték-fedezeti ügyletek	V. melléklet 2. rész 143										
0232	ebből: cash flow-fedezeti ügyletek	V. melléklet 2. rész 143										
0233	ebből: bekerülési értéken nyilvántartott fedezeti ügyletek	V. melléklet 2. rész 143, 144										
0234	ebből: külföldi érdekeltségbe történt nettó befektetés fedezése	V. melléklet 2. rész 143										
0235	ebből: kamatlábkockázatra vonatkozó portfólió valósérték-fedezeti ügyletek	V. melléklet 2. rész 143										
0236	ebből: kamatlábkockázatra vonatkozó portfólió cash flow-fedezeti ügyletek	V. melléklet 2. rész 143										
0240	ebből: Tőzsdén kívüli – hitelintézetek	V. melléklet 1. rész 42 c), 44 e), 2. rész 141 a), 142										
0250	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb pénzügyi vállalatok	V. melléklet 1. rész 42 d), 44 e), 2. rész 141 b)										
0260	ebből: Tőzsdén kívüli – egyéb	V. melléklet 1. rész 44 e), 2. rész 141 c)										

11.3 Nem származtatott fedezeti instrumentumok: számviteli portfólió és fedezetügylet-típus szerinti részletezés

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Könyv szerinti érték		
			Valósérték-fedezeti ügyletek	Cash flow-fedezeti ügyletek	Külföldi érdekeltségbe történt nettó befektetés fedezése
			V. melléklet 2. rész 145	V. melléklet 2. rész 145	V. melléklet 2. rész 145
			0010	0020	0030
0010	**Nem származtatott pénzügyi eszközök**	IFRS 7.24A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.3			
0020	ebből: Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök	IFRS 9 A. fogalmak			
0030	ebből: Kötelezően az eredményen keresztül valós értéken	IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a) i.			
0040	ebből: Az eredményen keresztül valós értéken értékeltnek	IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8 a) i.			
0050	**Nem származtatott pénzügyi kötelezettségek**	IFRS 7.24A; IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.3			
0060	Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek	IFRS 9 A. fogalmak			
0070	Az eredményen keresztül valós értéken értékeltnek	IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2			
0080	Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök	IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2			

11.3.1. Nem származtatott fedezeti instrumentumok a nemzeti GAAP szerint: számviteli portfólió szerinti részletezés

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Könyv szerinti érték
			V. melléklet 2. rész 145
			0010
0010	**Nem származtatott pénzügyi eszközök**		
0020	ebből: Kereskedési célú pénzügyi eszközök	BAD 32–33. cikk; V. melléklet 1. rész 17	
0030	ebből: Eredményen szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök	BAD 36. cikk (2)	
0040	ebből: A saját tőkével szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (8)	
0050	ebből: Egyéb nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök	BAD 37. cikk; Számviteli irányelv 12. cikk (7); V. melléklet 1. rész 20	
0060	**Nem származtatott pénzügyi kötelezettségek**		
0070	ebből: Kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (3), (6)	
0080	ebből: bekerülésérték-módszerrel értékelt nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi kötelezettségek	Számviteli irányelv 8. cikk (3)	

11.4 Fedezett tételek valósérték-fedezeti ügyletekben

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Mikro-fedezeti ügylet	Mikro-fedezeti ügylet – Nettó pozíció fedezete	Mikro-fedezeti ügylet fedezeti kigazítása		Makro-fedezeti ügylet
			Könyv szerinti érték	Nettó pozíció fedezetének részét képező eszközök vagy kötelezettségek (nettósítás előtt)	Eszközök/kötelezettségek könyv szerinti értékének részét képező fedezeti kigazítás	Nettó pozíció fedezetét is magukban foglaló megszüntetett mikro-fedezeti ügyletekre	Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek
			IFRS 7.24B a), V. melléklet 2. rész 146, 147	IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; V. melléklet 2. rész 147, 151	IFRS 7.24B a) ii.; V. melléklet 2. rész 148, 149	IFRS 7.24B a) v); V. melléklet 2. rész 148, 150	IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.3; V. melléklet 2. rész 152
			0010	0020	0030	0040	0050
	ESZKÖZÖK						
0010	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**	IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 h); V. melléklet 1. rész 18B, 19					
0020	Kamatláb	V. melléklet 2. rész 129 a)					
0030	Részvénybefektetési kitettségek	V. melléklet 2. rész 129 b)					
0040	Deviza és arany	V. melléklet 2. rész 129 c)					
0050	Hitel	V. melléklet 2. rész 129 d)					
0060	Áru	V. melléklet 2. rész 129 e)					
0070	Egyéb	V. melléklet 2. rész 129 f)					
0080	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**	IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8 f); V. melléklet 2. rész 146, 151					
0090	Kamatláb	V. melléklet 2. rész 129 a)					
0100	Részvénybefektetési kitettségek	V. melléklet 2. rész 129 b)					
0110	Deviza és arany	V. melléklet 2. rész 129 c)					
0120	Hitel	V. melléklet 2. rész 129 d)					
0130	Áru	V. melléklet 2. rész 129 e)					
0140	Egyéb	V. melléklet 2. rész 129 f)					
	KÖTELEZETTSÉGEK						
0150	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek**	IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8 g); V. melléklet 2. rész 146, 151					
0160	Kamatláb	V. melléklet 2. rész 129 a)					
0170	Részvénybefektetési kitettségek	V. melléklet 2. rész 129 b)					
0180	Deviza és arany	V. melléklet 2. rész 129 c)					
0190	Hitel	V. melléklet 2. rész 129 d)					
0200	Áru	V. melléklet 2. rész 129 e)					
0210	Egyéb	V. melléklet 2. rész 129 f)					

12. Hitelezési veszteségekre képzett értékvesztés és céltartalékok változása

12.0 Hitelezési veszteségekre képzett értékvesztés változása és tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok értékvesztése a nemzeti GAAP szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján *CRR 442. cikk (j); V. melléklet 2. rész 153*	Nyitó egyenleg	A 1 időszak alatt a becsült hitelezési veszteségekre képzett összegekből származó növekedés	A 1 időszak alatt a becsült hitelezési veszteségekből visszaírt összegekből származó csökkenés	Az értékvesztés számla leírásokból származó csökkenése	Írásvesztési számla közötti átvezetés	Egyéb módosítások	Záró egyenleg	Közvetlenül az eredménykimutatásban elszámolt megtérülések	Közvetlenül az eredménykimutatásban elszámolt árfolyóvesztesi korrekciók	Közvetlenül az eredménykimutatásban lett bázegek
				V. melléklet 2. rész 154	*V. melléklet 2. rész 154*			*V. melléklet 2. rész 155*				*V. melléklet 2. rész 78*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	**Tőkeinstrumentumok**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4-5*										
0130	**Egyedi hitelkockázati tartalékok**	*CRR 428. cikk a) i.*										
0335	Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek	*BAD 13. cikk (2); V. melléklet 2. rész 2. 3*										
0340	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*										
0345	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*										
0360	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*										
0375	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*										
0385	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*										
0390	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*										
0400	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*										
0410	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*										
0420	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*										
0430	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*										
0440	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*										
0450	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*										
0460	*Háztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*										
0470	**Általános hitelkockázati tartalékok**	*CRR 4. cikk (1) 95.*										
0475	Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek	*BAD 13. cikk (2); V. melléklet 2. rész 2. 3*										
0480	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*										
0490	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*										
0500	**Banki kockázatokra képzett általános tartalékok**	*BAD 37. cikk (2); CRR 4. cikk 95*										
0505	Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek	*BAD 13. cikk (2); V. melléklet 2. rész 2. 3*										
0510	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*										
0520	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*										
0530	**Összesen**											

12.1. Hitelezési veszteségekre készett értékvesztés és céltartalékok változása

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Nyitó egyenleg	Következő év során növekedő számnak növekedés	Következő számnak csökkenés	Hitelkockázat-változásból származó változás (netto)	Következő nem vezető hitelt érintő változás (netto)	Az leírásmény becsléssel kapcsolatos változásból származó változás (netto)	Az értékvesztési szintek változásából származó csökkenése	Egyéb módosítások	Záró egyenleg	Korábbi, felé is összek közvetlenül az eredménykimutatásban elszámolt megtérülések	Közvetlenül az eredménykimutatásban lett összek	Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok kivezetése során keletkező nyereség vagy veszteség
				IFRS 7.35I; V. melléklet 2. rész 159, 164 b)	*IFRS 7.35I; V. melléklet 2 rész 160, 164 b)*	*IFRS 7.35I; IFRS 7.35B b); V. melléklet 2. rész 161–162*	*IFRS 7.35I; IFRS 7.35I; IFRS 9.5.5.12, B5.5.25, B5.5.27; V. melléklet 2. rész 162 c)*	*IFRS 7.35I; IFRS 7.35B b); V. melléklet 2. rész 163*	*IFRS 7.35I; IFRS 9.5.4.4;IFRS 7.35I; V. melléklet 2. rész 72, 74, 164 a), 165*		*IFRS 7.35I; IFRS 7.35B b); V. melléklet 2. rész 166*			*IFRS 9.5.4.4; V. melléklet 2. rész 165*	*V. melléklet 2. rész 166i*
			0010	0020	0030	0040	0050	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0125
0010	**Olyan pénzügyi eszközökre képzett értékvesztés, amelyek hitelkockázata nem növekedett jelentősen a kezdeti megjelenítés óta (1. szakasz)**	*IFRS 9.5.5.5*												
0015	Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek	*V. melléklet 2. rész 2, 3*												
0020	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*												
0030	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0040	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0050	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0060	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0070	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0080	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*												
0090	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0100	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0110	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0120	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0130	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0140	*Háztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*												
0160	ebből: csoportosan képzett értékvesztés	*IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158*												
0170	ebből: egyedileg képzett értékvesztés	*IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158*												
0180	**Olyan hitelviszonyt megtestesítő instrumentumokra képzett értékvesztés, amelyek hitelkockázata jelentősen növekedett a kezdeti megjelenítés óta, de amelyek nem váltak értékvesztettté (2. szakasz)**	*IFRS 9.5.5.3*												
0185	Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek	*V. melléklet 2. rész 2, 3*												
0190	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*												
0200	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0210	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0220	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0230	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0240	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0250	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*												
0260	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0270	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0280	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0290	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0300	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0310	*Háztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*												
0330	ebből: csoportosan képzett értékvesztés	*IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158*												
0340	ebből: egyedileg képzett értékvesztés	*IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158*												
0350	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 213–232*												
0360	**Értékvesztett hitelviszonyt megtestesítő instrumentumokra képzett értékvesztés (3. szakasz)**	*IFRS 9.5.5.1, 9.A. függelék*												
0365	Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek	*V. melléklet 2. rész 2, 3*												
0370	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*												
0380	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0390	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0400	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0410	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0420	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0430	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*												
0440	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0450	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0460	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0470	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0480	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0490	*Háztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*												
0500	ebből: csoportosan képzett értékvesztés	*IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158*												
0510	ebből: egyedileg képzett értékvesztés	*IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158*												
0600	**Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközökre képzett értékvesztés**	*V. melléklet 2. rész 156*												
0610	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*												
0620	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0630	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0640	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0650	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0660	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0670	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*												
0680	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*												
0690	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*												
0700	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*												
0710	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*												
0720	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*												
0730	*Háztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*												
0740	ebből: csoportosan képzett értékvesztés	*IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158*												
0750	ebből: egyedileg képzett értékvesztés	*IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V. melléklet 2. rész 158*												
0520	**Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok értékvesztése összesen**	*IFRS 7.8BE*												
0530	Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák (1. szakasz)	*IFRS 9.2.1 g); 2.3 c); 5.5, B2.5; V. melléklet 2. rész 157*												
0540	Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák (2. szakasz)	*IFRS 9.2.1 g); 2.3 c); 5.5.3, B2.5; V. melléklet 2. rész 157*												
0550	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*												
0560	Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák (3. szakasz)	*IFRS 9.2.1 g); 2.3 c); 5.5.1, B2.5; V. melléklet 2. rész 157*												
0565	Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák (Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett)	*V. melléklet 2. rész 156*												
0570	**Adott elkötelezettségekre és pénzügyi garanciákra képzett céltartalék összesen**	*IFRS 7.8BE; V. melléklet 2. rész 157*												

12.2. Értékvesztési szakaszok közötti átvezetések (bruttó alapú megjelenítés)

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Bruttó könyv szerinti érték / névérték *V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 118, 167, 170*					
			1. és 2. szakasz közötti átvezetés		2. és 3. szakasz közötti átvezetés		1. és 3. szakasz közötti átvezetés	
			1. szakaszból 2. szakaszba	2. szakaszból 1. szakaszba	2. szakaszból 3. szakaszba	3. szakaszból 2. szakaszba	1. szakaszból 3. szakaszba	3. szakaszból 1. szakaszba
			V. melléklet 2. rész 168–169					
			0010	0020	0030	0040	0050	0060
0010	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*						
0020	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*						
0030	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*						
0040	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*						
0050	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*						
0060	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*						
0070	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*						
0080	*Központi bankok*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*						
0090	*Államháztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*						
0100	*Hitelintézetek*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*						
0110	*Egyéb pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*						
0120	*Nem pénzügyi vállalatok*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*						
0130	*Háztartások*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*						
0140	**Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok összesen**							
0150	**Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák**	*IFRS 9.2.1 g); 2.3 c); 5.5.1, 5.5.3, 5.5.5*						

13. Kapott biztosítékok és garanciák

13.1. Biztosítékok és garanciák nem kereskedési céllal tartott hitelek és előlegek szerinti részletezése

	Garanciák és biztosíték	Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	A biztosíték vagy garancia figyelembe vehető legmagasabb összege *V. melléklet 2. rész 171–172, 174*							
				Ingatlannal fedezett hitelek		Egyéb biztosítékkal fedezett hitelek				Kapott pénzügyi garanciák	
				Lakóingatlan	Kereskedelmi ingatlan	Pénzeszközök, betétek, [kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok]	Ingó vagyontárgyak	Tulajdoni részesedést és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	Egyéb		ebből: Hitelderivatívák
			IFRS 7.36 b)	*V. melléklet 2. rész 173 a)*	*V. melléklet 2. rész 173 a)*	*V. melléklet 2. rész 173 b) i.*	*V. melléklet 2. rész 173 b) ii.*	*V. melléklet 2. rész 173 b) iii.*	*V. melléklet 2. rész 173 b) iv.*	*V. melléklet 2. rész 173 c)*	*V. melléklet 2. rész [14 b)*
				0010	0020	0030	0031	0032	0041	0050	0055
0010	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*								
0015	ebből: nemteljesítő	*CRR 47a. cikk (3); V. melléklet 2. rész 213–239, 260*	*CRR 47a. cikk (3); V. melléklet 2. rész 213–239, 260*								
0020	ebből: Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*								
0030	ebből: Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*								
0035	ebből: Kis- és középvállalkozások (kkv-k)	*SME 1. cikk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a)*								
0036	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kis- és középvállalkozásoknak	*SME 1. cikk (2) a); V. melléklet 2. rész 239ix*	*SME 1. cikk (2) a); V. melléklet 2. rész 239ix*								
0037	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi vállalatoknak	*V. melléklet 2. rész 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239ix*								
0040	ebből: Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*								
0050	ebből: Lakáscélú hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 b)*	*V. melléklet 2. rész 88 b)*								
0060	ebből: Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a)*	*V. melléklet 2. rész 88 a)*								

13.2.1. Az időszak alatt birtokbavétellel megszerzett biztosítékok [a vonatkozási időpontban tartott]

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Az időszak alatt birtokbavétellel megszerzett biztosítékok [a vonatkozási időpontban tartott] (V. melléklet 2. rész 175)				
							Ebből: Értékesítésre tartott befektetett eszközök (IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 7)	
				Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték
				V. melléklet 2. rész 175i	V. melléklet 1. rész 27–28	V. melléklet 2. rész 175ii	V. melléklet 2. rész 175i	V. melléklet 1. rész 27–28
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**		IAS 16.6					
0020	**Az Ingatlanok, gépek és berendezések kategóriától eltérő eszközök**		IFRS 7.38 a)					
0030	Lakóingatlan	V. melléklet 2. rész 173 a)	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 a)					
0040	Kereskedelmi ingatlan	V. melléklet 2. rész 173 a)	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 a)					
0050	Ingó vagyontárgyak	V. melléklet 2. rész 173 b) ii.	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) ii.					
0060	Tulajdoni részesedést és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 2. rész 173 b) iii.	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) iii.					
0070	Egyéb	V. melléklet 2. rész 173 b) iv.	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) iv.					
0080	**Összesen**							

13.3.1. Birtokbavétellel megszerzett biztosítékok – halmozott

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Birtokbavétellel megszerzett biztosítékok – halmozott (V. melléklet 2. rész 176)				
							Ebből: Értékesítésre tartott befektetett eszközök (IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 7)	
				Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték
				V. melléklet 2. rész 175i	V. melléklet 1. rész 27–28	V. melléklet 2. rész 175ii	V. melléklet 2. rész 175i	V. melléklet 1. rész 27–28
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**		IAS 16.6					
0020	**Az Ingatlanok, gépek és berendezések kategóriától eltérő eszközök**		IFRS 7.38 a)					
0030	Lakóingatlan	V. melléklet 2. rész 173 a)	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 a)					
0040	Kereskedelmi ingatlan	V. melléklet 2. rész 173 a)	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 a)					
0050	Ingó vagyontárgyak	V. melléklet 2. rész 173 b) ii.	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) ii.					
0060	Tulajdoni részesedést és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 2. rész 173 b) iii.	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) iii.					
0070	Egyéb	V. melléklet 2. rész 173 b) iv.	IFRS 7.38 a), V. melléklet 2. rész 173 b) iv.					
0080	**Összesen**							

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

14. Valósérték-hierarchia: valós értéken értékelt pénzügyi instrumentumok

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Valósérték-hierarchia *IFRS 13.93 b)*			Valós érték változása az időszak alatt *V. melléklet 2. rész 178*		A valósérték-változás halmozott összege adófizetés előtt *V. melléklet 2. rész 179*		
				1. szint	2. szint	3. szint	2. szint	3. szint	1. szint	2. szint	3. szint
				IFRS 13.76	*IFRS 13.81*	*IFRS 13.86*	*IFRS 13.81*	*IFRS 13.86, 93 f)*	*IFRS 13.76*	*IFRS 13.81*	*IFRS 13.86*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
	ESZKÖZÖK										
0010	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök**	[redacted]	*IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9 A. függelék*								
0020	Származtatott termékek		*IFRS 9 A. függelék*								
0030	Tőkeinstrumentumok		*IAS 32.11,*								
0040	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*								
0050	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*								
0051	**Kereskedési célú pénzügyi eszközök**	*BAD 32–33. cikk; V. melléklet 1. rész 17*	[redacted]								
0052	Származtatott termékek	*CRR II. melléklet; V. melléklet 1. rész 17*									
0053	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33; 2. melléklete 2. részének 4–5. szakasza*									
0054	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*									
0055	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*									
0056	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**	[redacted]	*IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8 a) ii.*								
0057	Tőkeinstrumentumok		*IAS 32.11*								
0058	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*								
0059	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*								
0060	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6); IAS 39.9*	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*								
0070	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*	[redacted]								
0080	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	*V. melléklet 1. rész 31*								
0090	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	*V. melléklet 1. rész 32*								
0101	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**	[redacted]	*IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A*								
0102	Tőkeinstrumentumok		*IAS 32.11*								
0103	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*								
0104	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*								
0121	**Eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4)*	[redacted]								
0122	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*									
0123	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*									
0124	Hitelek és előlegek	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4) b); V. melléklet 1. rész 32*									
0125	**A saját tőkével szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8)*									
0126	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*									
0127	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*									
0128	Hitelek és előlegek	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4) b); V. melléklet 1. rész 32*									
0140	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8); IAS 39.9; V. melléklet 1. rész 22*	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 22*								
	KÖTELEZETTSÉGEK										
0150	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek**	[redacted]	*IFRS 7.8 e) ii.; IFRS 9.BA.6*								
0160	Származtatott termékek		*IFRS 9.BA.7 a)*								
0170	Rövid pozíciók		*IFRS 9.BA.7 b)*								
0180	Betétek		*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*								
0190	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 37*								
0200	Egyéb pénzügyi kötelezettségek		*V. melléklet 1. rész 38–41*								
0201	**Kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (3), (6)*	[redacted]								
0202	Származtatott termékek	*CRR II. melléklet; V. melléklet 1. rész 25, 27*									
0203	Rövid pozíciók										
0204	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*									
0205	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*									
0206	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*									
0210	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1)(a), (6); IAS 39.9*	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.1.5*								
0220	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*								
0230	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	*V. melléklet 1. rész 37*								
0240	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*	*V. melléklet 1. rész 38–41*								
0250	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8)(1) a); IAS 39.9; V. melléklet 1. rész 26*	*IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 26*								

15. Pénzügyi eszközök átadásával összefüggő kivezetés és pénzügyi kötelezettségek

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Teljes mértékben megjelenített átadott pénzügyi eszközök						Az intézmény folytatódó részvétele mértékéig megjelenített átadott pénzügyi eszközök			A teljes mértékben kivezetett, átadott pénzügyi eszközök fennálló tőkeösszege, amelyek tekintetében az intézmény fenntartja a szolgáltatási jogokat	A tőke szempontjából kivezetett összegek
				Átadott eszközök			Kapcsolódó kötelezettségek *V. melléklet 2. részének 181. pontja*			Az eredeti eszközök fennálló tőkeösszege	Még megjelenített eszközök könyv szerinti értéke [folytatódó részvétel]	Kapcsolódó kötelezettségek könyv szerinti értéke		
				Könyv szerinti érték	Ebből: értékpapírosítások	Ebből: visszavásárlási megállapodások	Könyv szerinti érték	Ebből: értékpapírosítások	Ebből: visszavásárlási megállapodások					
			IFRS 7.42D. e), V. melléklet 1. rész 27	*IFRS 7.42D e); CRR 4. cikk (1) 61.*	*IFRS 7.42D e); V. melléklet 2. rész 183–184*	*IFRS 7.42D e)*	*IFRS 7.42D. e)*	*IFRS 7.42D e); V. melléklet 2. rész 183–184*		*IFRS 7.42D f)*	*IFRS 7.42D f); V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 181*		*CRR 109. cikk; V. melléklet 2. rész 182*	
		V. melléklet 1. rész 27–28	*CRR 4. cikk 61.*	*V. melléklet 2. rész 183–184*		*CRR 4. cikk 61.*	*V. melléklet 2. rész 183–184*					*CRR 109. cikk; V. melléklet 2. rész 182*	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
0010	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök**		*IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9 A. függelék*											
0020	Tőkeinstrumentumok		*IAS 32.11*											
0030	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*											
0040	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*											
0041	**Kereskedési célú pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6); V. melléklet 1. rész 15*												
0042	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*												
0043	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*												
0044	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*												
0045	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**		*IFRS 9.4.1.4*											
0046	Tőkeinstrumentumok		*IAS 32.11*											
0047	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*											
0048	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*											
0050	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6); IAS 39.9*	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*											
0060	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*												
0070	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	*V. melléklet 1. rész 31*											
0080	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	*V. melléklet 1. rész 32*											
0091	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**		*IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A*											
0092	Tőkeinstrumentumok		*IAS 32.11*											
0093	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*											
0094	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*											
0121	**Eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4)*												
0122	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*												
0123	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*												
0124	Hitelek és előlegek	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4) b); part 1.14, part 3.35*												
0125	**A saját tőkével szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), 8(2)*												
0126	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*												
0127	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*												
0128	Hitelek és előlegek	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4) b); 1. rész 14, 3. rész 35*												
0131	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**		*IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2*											
0132	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*											
0133	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*											
0181	**Bekerülésiérték-módszerrel értékelt nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*BAD 37 cikk (1); 42a. cikk (4) bekezdésének b) pontja; V. melléklet 1. rész 16*												
0200	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*												
0182	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*												
0183	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*												
0184	**Egyéb nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*BAD 35–37. cikk*												
0185	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*												
0186	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*												
0187	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*												
0190	**Összesen**													

16. Az eredménykimutatás kiválasztott tételeinek részletezése

16.1. Kamatbevételek és kamatráfordítások instrumentum és ügyfélszektor szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak	
				Bevételek	Ráfordítások
		V. melléklet 2. rész 187, 189	*V. melléklet 2. rész 188, 190*		
				0010	0020
0010	**Származtatott ügyletek — Kereskedési célú**	*CRR II. melléklet; V. melléklet 2. rész 193*	*IFRS 9 A. függelék, .BA.1, .BA.6; V. melléklet 2. rész 193*		
0015	ebből: gazdasági fedezeti ügyleteknek minősülő származtatott ügyletek kamatbevétele	*V. melléklet 2. rész 193*	*V. melléklet 2. rész 193*		
0020	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*		
0030	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0040	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0050	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0060	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0070	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0080	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*		
0090	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0100	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0110	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0120	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0130	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0140	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0141	ebből: lakáscélú hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 b), 194i*	*V. melléklet 2. rész 88 b), 194i*		
0142	ebből: fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 194i*	*V. melléklet 2. rész 88 a), 194i*		
0150	**Egyéb eszközök**	*V. melléklet 2. rész 5*	*V. melléklet 2. rész 5*		
0160	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		
0170	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0180	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0190	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0200	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0210	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0220	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0230	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1.37*	*V. melléklet 1. rész 37*		
0240	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 32–34, 2. rész 191*	*V. melléklet 1. rész 32–34, 2. rész 191*		
0250	**Származtatott ügyletek — Fedezeti elszámolások, kamatlábkockázat**	*V. melléklet 2. rész 192*	*V. melléklet 2. rész 192*		
0260	**Egyéb kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*	*V. melléklet 1. rész 38–41*		
0270	**KAMATOK**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 1., 2.*	*IAS 1.97*		
0280	ebből: értékvesztett pénzügyi eszközök kamatbevétele		*IFRS 9.5.4.1; és B5.4.7. bekezdése; V. melléklet 2. rész 194*		
0290	ebből: lízingből származó kamat	*V. melléklet 2. rész 194ii*	*IFRS 16.38 a), 49, V. melléklet 2. rész 194ii*		

16.2. Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy veszteség instrumentum szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak
				V. melléklet 2. rész 195–196
				0010
0010	**Tőkeinstrumentumok**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*		
0020	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31*	*V. melléklet 1. rész 31*	
0030	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32*	*V. melléklet 1. rész 32*	
0040	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	
0050	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37*	*V. melléklet 1. rész 37*	
0060	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*	*V. melléklet 1. rész 38–41*	
0070	**AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT KATEGÓRIÁBA NEM TARTOZÓ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK KIVEZETÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG, NETTÓ**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.; V. melléklet 2. rész 45*	*V. melléklet 2. rész 45*	

16.3. Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy veszteség instrumentum szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Tárgyidőszak**
				V. melléklet 2. rész 197–198
				0010
0010	**Származtatott termékek**	[redacted]	*IFRS 9 A. függelék, .BA.1, .BA.7 a)*	
0015	ebből: a valós érték opció alkalmazásával elszámolt gazdasági fedezeti ügyletek		*IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9 d); V. melléklet 2. rész 199*	
0020	**Tőkeinstrumentumok**		*IAS 32.11*	
0030	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**		*V. melléklet 1. rész 31*	
0040	**Hitelek és előlegek**		*V. melléklet 1. rész 32*	
0050	**Rövid pozíciók**		*IFRS 9.BA.7 b)*	
0060	**Betétek**		*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	
0070	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**		*V. melléklet 1. rész 37*	
0080	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**		*V. melléklet 1. rész 38–41*	
0090	**KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS KÖTELEZETTSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG, NETTÓ**		*IFRS 9 A. függelék, .BA.6;IFRS 7.20 a) i.*	
0095	ebből: amortizált bekerülési értéken értékelt eszközök átsorolásából származó nyereség és veszteség		*IFRS 9.5.6.2; V. melléklet 2. rész 199*	
0100	**Származtatott termékek**	*CRR II. melléklet*	[redacted]	
0110	**Tőkeinstrumentumok**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*		
0120	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31*		
0130	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32*		
0140	**Rövid pozíciók**			
0150	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		
0160	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37*		
0170	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*		
0180	**KERESKEDÉSI CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS KÖTELEZETTSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG, NETTÓ**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.; V. melléklet 1. rész 17*		

16.4. Kereskedési céllal tartott és kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy veszteség kockázat szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Tárgyidőszak**
				0010
0010	**Kamatláb instrumentumok és kapcsolódó származtatott ügyletek**	[redacted]	*V. melléklet 2. rész 200 a)*	
0020	**Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok és kapcsolódó származtatott ügyletek**		*V. melléklet 2. rész 200 b)*	
0030	**Devizakereskedés, valamint devizakereskedéshez és aranyhoz kapcsolódó származtatott ügyletek**		*V. melléklet 2. rész 200 c)*	
0040	**Hitelkockázati instrumentumok és kapcsolódó származtatott ügyletek**		*V. melléklet 2. rész 200 d)*	
0050	**Árukhoz kapcsolódó származtatott ügyletek**		*V. melléklet 2. rész 200 e)*	
0060	**Egyéb**		*V. melléklet 2. rész 200 f)*	
0070	**KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS KÖTELEZETTSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG, NETTÓ**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.*	*IFRS 7.20 a) i.*	
0080	**Kamatláb instrumentumok és kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 a)*	[redacted]	
0090	**Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok és kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 b)*		
0100	**Devizakereskedés, valamint devizakereskedéshez és aranyhoz kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 c)*		
0110	**Hitelkockázati instrumentumok és kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 d)*		
0120	**Árukhoz kapcsolódó származtatott ügyletek**	*V. melléklet 2. rész 200 e)*		
0130	**Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 200 f)*		
0140	**KERESKEDÉSI CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS KÖTELEZETTSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG, NETTÓ**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.*		

16.4.1. Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök nyeresége vagy vesztesége instrumentum szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Tárgyidőszak**
				V. melléklet 2. rész 201
				0010
0020	**Tőkeinstrumentumok**	[redacted]	*IAS 32.11*	
0030	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**		*V. melléklet 1. rész 31*	
0040	**Hitelek és előlegek**		*V. melléklet 1. rész 32*	
0090	**KÖTELEZŐEN AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, NEM KERESKEDÉSI CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE, NETTÓ**		*IFRS 7.20 a) i.*	
0100	ebből: amortizált bekerülési értéken értékelt eszközök átsorolásából származó nyereség és veszteség		*IFRS 9.6.5.2; V. melléklet 2. rész 202*	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

16.5. Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy vesztesége instrumentum szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak	A hitelkockázat változásából származó valósérték-változás összege
				V. melléklet 2. rész 203	*V. melléklet 2. rész 203*
				0010	0020
0010	**Tőkeinstrumentumok**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*			
0020	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31*	*V. melléklet 1. rész 31*		
0030	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32*	*V. melléklet 1. rész 32*		
0040	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*		
0050	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37*	*V. melléklet 1. rész 37*		
0060	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*	*V. melléklet 1. rész 38–41*		
0070	**AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELTNEK MEGJELÖLT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE, NETTÓ**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.*	*IFRS 7.20 a) i.*		
0071	ebből: a fedezeti célból az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek megjelöléskori nyeresége vagy (–) vesztesége, nettó		*IFRS 9.6.7;IFRS 7.24G b); V. melléklet 2. rész 204*		
0072	ebből: a fedezeti célból az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek megjelölést követő nyeresége vagy (–) vesztesége, nettó		*IFRS 9.6.7; IFRS 7.20 a) i.; V. melléklet 2. rész 204*		
0080	**Tőkeinstrumentumok**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*			
0090	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31*			
0100	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32*			
0110	**Betétek**	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*			
0120	**Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 37*			
0130	**Egyéb pénzügyi kötelezettségek**	*V. melléklet 1. rész 38–41*			
0140	**NEM KERESKEDÉSI CÉLÚ PÉNZÜGYI ESZKÖZÖKBŐL ÉS KÖTELEZETTSÉGEKBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG, NETTÓ**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.*			

16.6. Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy veszteségek

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján *V. melléklet 2. rész 207*	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak
				V. melléklet 2. rész 205
				0010
0010	**A fedezeti instrumentum valós értékének változásai [megszűnéssel együtt]**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8) a)*	*IFRS 7.24A c);IFRS 7.24C b) vi.*	
0020	**A fedezett tétel fedezett kockázatnak tulajdonítható valósérték-változásai**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8) a)*	*IFRS 9.6.3.7; .6.5.8; és B6.4.1. bekezdése; IFRS 7.24B a) iv.; IFRS 7.24C b) vi.; V. melléklet 2. rész 206*	
0030	**A cash flow-fedezeti ügyletekből származó eredményben megjelenített hatékonysághiány**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8) a)*	*IFRS 7.24C b) ii.; IFRS 7.24C b) vi.*	
0040	**A külföldi érdekeltségekbe történt nettó befektetések fedezeti ügyleteiből származó eredményben me**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a)*	*IFRS 7.24C b) ii.; IFRS 7.24C b) vi.*	
0050	**FEDEZETI ELSZÁMOLÁSOKBÓL EREDŐ NYERESÉGEK VAGY (–) VESZTESÉGEK, NETTÓ**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8) a)*		

16.7. Nem pénzügyi eszközök értékvesztése

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak		
				Növekedés	Visszaírás	Halmozott értékvesztés
				V. melléklet 2. rész 208	*V. melléklet 2. rész 208*	
				0010	0020	0040
0060	**Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 13–14.*	*IAS 28.40–43*			
0070	Leányvállalatok		*IFRS 10 A. függelék*			
0080	Közös vállalkozások		*IAS 28.3*			
0090	Társult vállalkozások		*IAS 28.3*			
0100	**Nem pénzügyi eszközök értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása**		*IAS 36.126 a), b)*			
0110	Ingatlanok, gépek és berendezések	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 16.73 e) v–vi.*			
0120	Befektetési célú ingatlanok	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 40.79 d) v.*			
0130	Cégérték	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 36.10b; IAS 36.88–99, 124; IFRS 3 Függelék B67 d) v)*			
0140	Egyéb immateriális javak	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 9.*	*IAS 38.118 e) iv. v.*			
0145	Egyéb		*IAS 36.126 a), b)*			
0150	**ÖSSZESEN**					

16.8 Egyéb igazgatási költségek

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak
				Ráfordítások
				0010
0010	**Információtechnológiai ráfordítások**	*V. melléklet 2. rész 208i*	*V. melléklet 2. rész 208i*	
0020	IT-kiszervezés	*V. melléklet 2. rész 208i–208ii*	*V. melléklet 2. rész 208i–208ii*	
0030	Az IT-kiszervezési ráfordításoktól eltérő IT-ráfordítások	*V. melléklet 2. rész 208i*	*V. melléklet 2. rész 208i*	
0040	**Adók és illetékek (egyéb)**	*V. melléklet 2. rész 208iii*	*V. melléklet 2. rész 208iii*	
0050	**Tanácsadási és szakértői szolgáltatás**	*V. melléklet 2. rész 208iv*	*V. melléklet 2. rész 208iv*	
0060	**Reklám, marketing és kommunikáció**	*V. melléklet 2. rész 208v*	*V. melléklet 2. rész 208v*	
0070	**A hitelkockázathoz kapcsolódó ráfordítások**	*V. melléklet 2. rész 208vi*	*V. melléklet 2. rész 208vi*	
0080	**Peres ügyek céltartalékokkal nem fedezett ráfordításai**	*V. melléklet 2. rész 208vii*	*V. melléklet 2. rész 208vii*	
0090	**Ingatlanköltségek**	*V. melléklet 2. rész 208viii*	*V. melléklet 2. rész 208viii*	
0100	**Lízingköltségek**	*V. melléklet 2. rész 208ix*	*V. melléklet 2. rész 208ix*	
0110	**Egyéb igazgatási költségek – Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 208x*	*V. melléklet 2. rész 208x*	
0120	**EGYÉB IGAZGATÁSI KÖLTSÉGEK**			

17. A konszolidáció számviteli és CRR szerinti körének egyeztetése: Mérleg

17.1. Eszközök

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	A konszolidáció számviteli köre [könyv szerinti érték]
				V. melléklet 1. rész 27–28. 2. rész 209
				0010
0010	**Készpénz, számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek**	BAD 4. cikk Eszközök 1.	IAS 1.54 i)	
0020	Készpénz	V. melléklet 2. rész 1	V. melléklet 2. rész 1	
0030	Számlakövetelések központi bankokkal szemben	BAD 13. cikk (2); V. melléklet 2. rész 2	V. melléklet 2. rész 2	
0040	Egyéb látra szóló betétek	V. melléklet 2. rész 3	V. melléklet 2. rész 3	
0050	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök**		IFRS 7.8 a) ii.; IFRS 9 A. függelék	
0060	Származtatott termékek		IFRS 9 A. függelék	
0070	Tőkeinstrumentumok		IAS 32.11	
0080	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		V. melléklet 1. rész 31	
0090	Hitelek és előlegek		V. melléklet 1. rész 32	
0091	**Kereskedési célú pénzügyi eszközök**	BAD 32–33. cikk; V. melléklet 1. rész 17		
0092	Származtatott termékek	CRR II. melléklet; V. melléklet 1. rész 17		
0093	Tőkeinstrumentumok	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5		
0094	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31		
0095	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32		
0096	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**		IFRS 9.4.1.4	
0097	Tőkeinstrumentumok		IAS 32.11	
0098	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		V. melléklet 1. rész 31	
0099	Hitelek és előlegek		V. melléklet 1. rész 32	
0100	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6)	IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5	
0110	Tőkeinstrumentumok			
0120	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31	V. melléklet 1. rész 31	
0130	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32	V. melléklet 1. rész 32	
0141	**Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök**		IFRS 7.8 h); IFRS 9.4.1.2A	
0142	Tőkeinstrumentumok		IAS 32.11	
0143	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		V. melléklet 1. rész 31	
0144	Hitelek és előlegek		V. melléklet 1. rész 32	
0171	**Eredménnyel szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	BAD 36. cikk (2)		
0172	Tőkeinstrumentumok	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5		
0173	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31		
0174	Hitelek és előlegek	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4) b); V. melléklet 1. rész 32		
0175	**A saját tőkével szemben valós értéken értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (8)		
0176	Tőkeinstrumentumok	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5		
0177	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31		
0178	Hitelek és előlegek	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (4) b); V. melléklet 1. rész 32		
0181	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**		IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2	
0182	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		V. melléklet 1. rész 31	
0183	Hitelek és előlegek		V. melléklet 1. rész 32	
0231	**Bekerülésiérték-módszerrel értékelt nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	BAD 35. cikk; számviteli irányelv 6. cikk (1) i. és 8. cikk (2); V. melléklet 1. rész 18. 19		
0380	Tőkeinstrumentumok	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5		
0232	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31		
0233	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32		
0234	**Egyéb nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	BAD 37. cikk; Számviteli irányelv 12. cikk (7); V. melléklet 1. rész 20		
0235	Tőkeinstrumentumok	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5		
0236	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 31		
0237	Hitelek és előlegek	V. melléklet 1. rész 32		
0240	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8); IAS 39.9; V. melléklet 1. rész 22	IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 22	
0250	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	Számviteli irányelv 8. cikk (5), (6); IAS 39.89A a)	IAS 39.89A a); IFRS 9.6.5.8	
0260	**Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba, valamint társult vállalkozásokba történt befektetések**	BAD 4. cikk Eszközök 7–8.; Számviteli irányelv 2. cikk (2); V. melléklet 1. rész 21. 2. rész 4. 210	IAS 1.54 e); V. melléklet 1. rész 21. 2. rész 4. 210	
0270	**Eszközök biztosítási és viszontbiztosítási szerződések keretében**	V. melléklet 2. rész 211	IFRS 4.IG20. b)–c); V. melléklet 2. rész 211	
0280	**Tárgyi eszközök**	BAD 4. cikk Eszközök 10.		
0290	**Immateriális javak**	BAD 4. cikk Eszközök 9.; CRR 4. cikk (1) 115.	IAS 1.54 c); CRR 4. cikk (1) 115.	
0300	*Cégérték*	BAD 4. cikk Eszközök 9.; CRR 4. cikk (1) 113.	IFRS 3.B67 d); CRR 4. cikk (1) 113.	
0310	Egyéb immateriális javak	BAD 4. cikk Eszközök 9.	IAS 38.8,118	
0320	**Adókövetelések**		IAS 1.54 n–o)	
0330	Tényleges adókövetelések		IAS 1.54 n); IAS 12.5	
0340	Halasztott adókövetelések	Számviteli irányelv 17. cikk (1) f); CRR 4. cikk (1) 106.	IAS 1.54 o); IAS 12.5; CRR 4. cikk (1) 106.	
0350	**Egyéb eszközök**	V. melléklet 2. rész 5. 6.	V. melléklet 2. rész 5	
0360	**Értékesítésre tartottá minősített befektetett eszközök és elidegenítési csoportok**		IAS 1.54 j); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 6	
0365	**(–) Valós értéken értékelt, kereskedési célú eszközökre vonatkozó haircutok**	V. melléklet 1. rész 29		
0370	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN**	BAD 4. cikk Eszközök	IAS 1.9 a), IG 6	

17.2. Mérlegen kívüli kitettségek: adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	A konszolidáció számviteli köre [névérték]
				V. melléklet 2. rész 118, 209
				0010
0010	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek**	CRR 1. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 112, 113	CRR 1. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 113, 116	
0020	**Adott pénzügyi garanciák**	CRR 1. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 f), 2. rész 112, 114	IFRS 4 A. melléklet; CRR I. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 f), 2. rész 102–105, 114, 116	
0030	**Egyéb adott elkötelezettségek**	CRR 1. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 112, 115	CRR 1. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 102–105, 115, 116	
0040	**MÉRLEGEN KÍVÜLI KITETTSÉGEK**			

17.3. Kötelezettségek és saját tőke

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	A konszolidáció számviteli köre [könyv szerinti érték]
				V. melléklet 1. rész 27–28. 2. rész 209
				0010
0010	**Kereskedési céllal tartott pénzügyi kötelezettségek**		IFRS 7.8 e) ii.; IFRS 9.BA.6	
0020	Származtatott termékek		IFRS 9 A. függelék; IFRS 9.4.2.1 a).; IFRS 9.B4.3.1	
0030	Rövid pozíciók		IFRS 9.BA7.b)	
0040	Betétek		EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36	
0050	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		V. melléklet 1. rész 37	
0060	Egyéb pénzügyi kötelezettségek		V. melléklet 1. rész 38–41	
0061	**Kereskedési célú pénzügyi kötelezettségek**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (3), (6)		
0062	Származtatott termékek	CRR II. melléklet; V. melléklet 1. rész 26. 27.		
0063	Rövid pozíciók			
0064	Betétek	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36		
0065	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 37		
0066	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	V. melléklet 1. rész 38–41		
0070	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6); IAS 39.9	IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2	
0080	Betétek	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36	
0090	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 37	V. melléklet 1. rész 37	
0100	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	V. melléklet 1. rész 38–41	V. melléklet 1. rész 38–41	
0110	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek**		IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1	
0120	Betétek		EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36	
0130	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		V. melléklet 1. rész 37	
0140	Egyéb pénzügyi kötelezettségek		V. melléklet 1. rész 38–41	
0141	**Bekerülésiérték-módszerrel értékelt nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi kötelezettségek**	Számviteli irányelv 8. cikk (3)		
0142	Betétek	EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36		
0143	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. melléklet 1. rész 37		
0144	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	V. melléklet 1. rész 38–41		
0150	**Származtatott ügyletek – Fedezeti elszámolások**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6), (8) a); V. melléklet 1. rész 26	IFRS 9.6.2.1; V. melléklet 1. rész 26	
0160	**Kamatlábkockázatra vonatkozó portfóliófedezeti ügylet során fedezett tételek valós értékének változása**	Számviteli irányelv 8. cikk (5), (6); V. melléklet 2. rész 8; IAS 39.89A b)	IAS 39.89A b), IFRS 9.6.5.8	
0170	**Kötelezettségek biztosítási és viszontbiztosítási szerződések keretében**	V. melléklet 2. rész 212	IFRS 4.IG20 a); V. melléklet 2. rész 212	
0180	**Céltartalékok**	BAD 4. cikk Források 6.	IAS 37.10; IAS 1.54 l)	
0190	**Adókötelezettségek**		IAS 1.54 n–o)	
0200	Tényleges adókötelezettségek		IAS 1.54 n); IAS 12.5	
0210	Halasztott adókötelezettségek	Számviteli irányelv 17. cikk (1) f); CRR 4. cikk (1) 108.	IAS 1.54 o); IAS 12.5; CRR 4. cikk (1) 108.	
0220	**Kérésre visszafizetendő jegyzett tőke**		IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V. melléklet 2. rész 13	
0230	**Egyéb kötelezettségek**	V. melléklet 2. rész 13	V. melléklet 2. rész 13	
0240	**Az értékesítésre tartottá minősített elidegenítési csoportba tartozó kötelezettségek**		IAS 1.54 p); IFRS 5.38, V. melléklet 2. rész 14	
0245	**Valós értéken értékelt, kereskedési célú kötelezettségekre vonatkozó haircutok**	V. melléklet 1. rész 29		
0250	**KÖTELEZETTSÉGEK**		IAS 1.9 b);IG 6	
0260	**Jegyzett tőke**	BAD 4. cikk Források 9., BAD 22. cikk	IAS 1.54 r), BAD 22. cikk	
0270	**Nevértéken felüli befizetés (ázsió)**	BAD 4. cikk Források 10.; CRR 4. cikk 104.	IAS 1.78 e); CRR 4. cikk (1) 124.	
0280	**Kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok, kivéve jegyzett tőke**	V. melléklet 2. rész 18–19	V. melléklet 2. rész 18–19	
0290	**Egyéb tőke**	V. melléklet 2. rész 20	IFRS 2.10; V. melléklet 2. rész 20	
0300	**Halmozott egyéb átfogó jövedelem**	CRR 4. cikk (1) 100.	CRR 4. cikk (1) 100.	
0310	**Eredménytartalék**	CRR 4. cikk (1) 122.	CRR 4. cikk (1) 123.	
0320	**Átértékelési tartalék**	BAD 4. cikk Források 12.	IFRS 1.33, D5–D8	
0325	**Valós értéken értékelt tartalékok**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a)		
0330	**Egyéb tartalékok**	BAD 4. cikk Források 11–13.	IAS 1.54; IAS 1.78 e)	
0335	**Első konszolidációs különbségek**	Számviteli irányelv 24. cikk (3) c)		
0340	**(–) Saját részvények**	Számviteli irányelv III. melléklet III. melléklet Eszközök D. III. 2.; BAD 4. cikk Eszközök 12.; V. melléklet 2. rész 28	IAS 1.79 a) vi.; IAS 32.33–34, AG 14, AG 36; V. melléklet 2. rész 28	
0350	**Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható eredmény**	BAD 4. cikk Források 14.	IFRS 10.B94	
0360	**(–) Évközi osztalék**	CRR 26. cikk (2)	IAS 32.35	
0370	**Kisebbségi részesedések [Nem ellenőrző részesedés]**	Számviteli irányelv 24. cikk (4)	IAS 1.54 q); IFRS 10.22, B94	
0380	**SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN**		IAS 1.9 c), IG 6	
0390	**SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN ÉS KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN**	BAD 4. cikk Források	IAS 1.IG6	

18. A teljesítő és nemteljesítő kitettségekkel kapcsolatos információk (folytatás)

18.1. Nemteljesítő kitettségek be- és kiáramlásai – hitelek és előlegek ügyfélszektor szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Hitelek és előlegek bruttó könyv szerinti értéke**	
				Nemteljesítő kitettségek beáramlásai	(–) Nemteljesítő kitettségek kiáramlásai
				0010	0020
			V. melléklet 2. rész 213–216, 224–234, 239i–239iii, 239vi	*V. melléklet 2. rész 213–216, 224–234, 239i, 239iv– 239vi*	
			V. melléklet 2. rész 213–216, 224–234, 239i–239iii, 239vi	*V. melléklet 2. rész 213–216, 224–234, 239i, 239iv– 239vi*	
0010	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*		
0020	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*		
0030	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*		
0040	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*		
0050	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*		
0060	Ebből: Kis- és középvállalkozások	*SME 1. cikk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a)*		
0070	Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kis- és középvállalkozásoknak	*SME 1. cikk (2) a); V. melléklet 2. rész 239vii a), 239ix*	*SME 1. cikk (2) a); V. melléklet 2. rész 239vii a), 239ix*		
0080	Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi vállalatoknak	*V. melléklet 2. rész 239vii a), 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239vii a), 239ix*		
0090	Ebből: Kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 239vii b)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 239vii b)*		
0100	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*		
0110	Ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 239vii b)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 239vii b)*		
0120	Ebből: Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 239vii c)*	*V. melléklet 2. rész 88 a), 239vii c)*		
0130	**A KERESKEDÉSI CÉLLAL TARTOTT VAGY KERESKEDÉSI CÉLÚ HITELEKTŐL ÉS ELŐLEGEKTŐL ELTÉRŐ HITELEK ÉS ELŐLEGEK**	*V. melléklet 2. rész 217*	*V. melléklet 2. rész 217*		
0140	**ÉRTÉKESÍTÉSRE TARTOTT HITELEK ÉS ELŐLEGEK**		*V. melléklet 2. rész 220*		
0150	**BEÁRAMLÁSOK / KIÁRAMLÁSOK ÖSSZESEN**				

19. Átstrukturált kitettségekkel kapcsolatos információk

				Átstrukturált kitettségek bruttó könyv szerinti értéke / névértéke											Halmozott értékvesztése, a hitelkockázat-változásából származó negatív valuaérték-változás halmozott összege és céltartalékok					Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásából származó negatív valuaérték-változás halmozott összege és céltartalékok				A biztosítékok vagy garancia figyelembe vehető legmagasabb összege *V. melléklet 2. rész 19*			
					Átstrukturált teljesítő kitettségek				Átstrukturált nemteljesítő kitettségek						Átstrukturált teljesítő kitettségek – Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásából származó negatív valuaérték-változás halmozott összege és céltartalékok		Átstrukturált nemteljesítő kitettségek – Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásából származó negatív valuaérték-változás halmozott összege és céltartalékok			Kapott biztosítékok és kapott pénzügyi garanciák							
						Módosítás nélküli szerződéses feltételű instrumentumok	Újrafinanszírozás alá			Módosított szerződéses feltételű instrumentumok	Újrafinanszírozás alá					Módosított szerződéses feltételű instrumentumok	Újrafinanszírozás alá		Átstrukturált kitettségek fedezetéül kapott biztosítékok		Átstrukturált kitettségek fedezetéül kapott pénzügyi garanciák					
								ebből: Pénzbad ószakban lévő, a nemteljesítő kategóriából átsorolt teljesítő átstrukturált kitettség				ebből: Nemteljesítő (defaultos)	ebből: Értékvesztett	ebből: Átstrukturálás előtt nemteljesítő kitettségek átstrukturálása							ebből: Átstrukturált nemteljesítő kitettségek fedezetéül kapott biztosítékok		ebből: Átstrukturált nemteljesítő kitettségek fedezetéül kapott pénzügyi garanciák			
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185				
		Hivatkozások Nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	*Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján*	*CRR 47b. cikk (2), (3); V. melléklet 1. rész 34. 3. rész 110, 240–245, 327–328*	*V. melléklet 2. rész 259–261*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 1. rész 240, 266*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 244, 265–266*	*CRR 47a. cikk (7); V. melléklet 2. rész 256, 261*	*V. melléklet 2. rész 259–263*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 266*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 244, 265-266*	*CRR 178. cikk; V. melléklet 2. rész 244 b)*	*IFRS 9, 5. 5. 1.; IFRS 9 A. függelék; V. melléklet 2. rész 264 a)*	*CRR 47a. cikk (2) c); V. melléklet 2. rész 231, 263*	*V. melléklet 2. rész 267*	*V. melléklet 2. rész 267*	*V. melléklet 2. rész 267*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 267*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 267*	*V. melléklet 2. rész 268*	*V. melléklet 2. rész 268*	*V. melléklet 2. rész 268*	*V. melléklet 2. rész 268*				
			CRR 47b. cikk (1), (3); V. melléklet 1. rész 34. 3. rész 110, 240–245, 251–255	*V. melléklet 2. rész 259–261*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 1. rész 240, 266*	*CRR 47b. cikk (1); V. melléklet 2. rész 240, 265–266*	*CRR 47a. cikk (7); V. melléklet 2. rész 256, 261*																			
0095	**Számlatartozások és központi bankokkal szembeni egyéb látra esedékes betétek**	*BAD 13. cikk (2); V. melléklet 2. rész 2, 3*	*V. melléklet 2. rész 2, 3*																								
0100	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*																								
0105	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																								
0106	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																								
0040	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																								
0107	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																								
0060	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																								
0070	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*																								
0080	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																								
0090	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																								
0030	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																								
0110	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																								
0130	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																								
0131	Ebből : Kis- és középvállalkozások	*SME t., cikk (2) a)*	*SME t., cikk (2) a)*																								
0135	Ebből : Kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																								
0150	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*																								
0160	Ebből : Lakóingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																								
0170	Ebből : Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 234 b)*	*V. melléklet 2. rész 88 a), 234 b)*																								
0189	**BEKERÜLÉSI ÉRTÉKEN VAGY AMORTIZÁLT BEKERÜLÉSI ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK**	*V. melléklet 2. rész 249 a)*	*V. melléklet 2. rész 249 a)*																								
0181	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*																								
0182	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																								
0183	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																								
0184	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																								
0185	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																								
0186	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																								
0181	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*																								
0182	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																								
0183	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																								
0184	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																								
0185	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																								
0186	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																								
0900	Ebből : Kis- és középvállalkozások	*SME t., cikk (2) a)*	*SME t., cikk (2) a)*																								
0903	Ebből : Kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																								
0197	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*																								
0910	Ebből : Lakóingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																								
0913	Ebből : Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 234 b)*	*V. melléklet 2. rész 88 a), 234 b)*																								
0201	**AZ EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEMMEL VAGY A SAJÁT TŐKÉVEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, ÉRTÉKVESZTÉS-ELSZÁMOLÁSI KÖTELEZETTSÉG ALÁ TARTOZÓ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK**	*V. melléklet 2. rész 249 b)*	*V. melléklet 2. rész 249 b)*																								
0211	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*	*V. melléklet 1. rész 31, 44 b)*																								
0212	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																								
0213	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																								
0214	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																								
0215	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																								
0216	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																								
0205	**Hitelek és előlegek**	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*	*V. melléklet 1. rész 32, 44 a)*																								
0222	Központi bankok	*V. melléklet 1. rész 42 a)*	*V. melléklet 1. rész 42 a)*																								
0223	Államháztartások	*V. melléklet 1. rész 42 b)*	*V. melléklet 1. rész 42 b)*																								
0224	Hitelintézetek	*V. melléklet 1. rész 42 c)*	*V. melléklet 1. rész 42 c)*																								
0225	Egyéb pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 d)*	*V. melléklet 1. rész 42 d)*																								
0226	Nem pénzügyi vállalatok	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*																								
0900	Ebből : Kis- és középvállalkozások	*SME t., cikk (2) a)*	*SME t., cikk (2) a)*																								
0923	Ebből : Kereskedelmi ingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																								
0227	Háztartások	*V. melléklet 1. rész 42 f)*	*V. melléklet 1. rész 42 f)*																								
0930	Ebből : Lakóingatlannal fedezett hitelek	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)*																								
0933	Ebből : Fogyasztási hitelek	*V. melléklet 2. rész 88 a), 234 b)*	*V. melléklet 2. rész 88 a), 234 b)*																								
0231	**SZIGORÚ LOCOM-MÓDSZER SZERINT VAGY AZ EREDMÉNYEN, VAGY A SAJÁT TŐKÉVEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT, ÉRTÉKVESZTÉS-ELSZÁMOLÁSI KÖTELEZETTSÉG ALÁ NEM TARTOZÓ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK**	*V. melléklet 2. rész 249*	*V. melléklet 2. rész 249*																								
0239	**A KERESKEDELMI CÉLÚ KONVERTÁLHATÓSÁGI CÉLÚ HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOKTÓL ELTÉRŐ HITELVISZONYT ÉRTÉKELTEKBŐL ÁLLÓ PORTFÓLIÓK**	*V. melléklet 2. rész 246*	*V. melléklet 2. rész 246*																								
0240			*V. melléklet 2. rész 247*																								
0241	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek**	*CRR 1. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 2. rész 112., 113. 246*	*CRR 1. melléklet; V. melléklet 1. rész 44 g), 3. rész 103–105, 113, 114, 246*																								

20. Főkönyvi mérlegek

20.1 Eszközök főkönyvi megnevezése a tevékenység helye szerint

		Nivelloszlatott: Nemzeti GAAP-e BAD alapján	Nivelloszlatott: A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS-standardok	Könyv szerinti érték V. melléklet 2. rész 27–28.	
				Mérsékelt beruházásintenzitású	Nem mérsékelt beruházásintenzitású
				V. melléklet 2. rész 2.12.	V. melléklet 2. rész 2.12.
10010	Ellenőrzési, szabályozóhatósági főkönyvű beruházási szemléletű és egyéb főkönyvi számlák összesítése	BAD 27. cikk Függelékek	V. melléklet 2. rész 2	10011	10020
10012	Készletek	V. melléklet 2. rész 3	V. melléklet 2. rész 3		
10030	Kedvezményezett könyvvizsgálat szerinti számlák	BAD 19. cikk (2) c), mellékletek 2. rész 2	V. melléklet 2. rész 2		
10040	Pénzügyi befektetők	V. mellékletek 2. rész 4	V. mellékletek 2. rész 4		
10050	**Kerekedelmi célból tartott pénzügyi eszközök**	[redacted]	IFRS 9. A függelék		
10060	Származtatott termékek	[redacted]	IFRS 9. A függelék		
10070	Részvények	[redacted]	V. mellékletek 2. rész 4		
10080	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	[redacted]	V. mellékletek 2. rész 4		
10090	Egyéb eszközök	[redacted]	V. mellékletek 2. rész 4		
10100	**Kereskedési célú pénzügyi eszközök**	[redacted]	[redacted]		
10110	Származtatott termékek	BAD 27. cikk (1) a) és (2) a), mellékletek 2. rész 17., 21.	[redacted]		
10120	Részvények	BAD 27. cikk (1) a), mellékletek 2. rész 2.6	[redacted]		
10130	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	BAD 27. cikk (1) a), mellékletek 2. rész 2.6	[redacted]		
10140	Egyéb eszközök	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10150	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értékben értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**	[redacted]	[redacted]		
10160	Származtatott termékek	[redacted]	[redacted]		
10170	Részvények	[redacted]	[redacted]		
10180	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	[redacted]	[redacted]		
10190	Egyéb eszközök	[redacted]	[redacted]		
10200	**Az eredmény ellenő felszámítással szemben valós értékben értékelt részesedési eszközök**	[redacted]	IFRS 9 A 5. rész, IFRS 9. A 4. rész		
10210	Tőkeinstrumentumok	[redacted]	IFRS 9. A 4. rész		
10220	Részvények	[redacted]	V. mellékletek 2. rész 4		
10230	Egyéb eszközök	[redacted]	V. mellékletek 2. rész 4		
10240	**Forgalmazásig szemben valós értékben értékelt, nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	BAD 36. cikk (2)	[redacted]		
10250	Tőkeinstrumentumok	IAS 32 (11) 7., mellékletek 2. rész 2.4	[redacted]		
10260	Részvények	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10270	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10280	Hitelek és előlegek	Számviteli irányelv 8. cikk (1) e), (2) és 5.	[redacted]		
10290	**Forgalmazási célú pénzügyi eszközök**	[redacted]	[redacted]		
10300	Származtatott termékek	[redacted]	[redacted]		
10310	Részvények	[redacted]	[redacted]		
10320	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	[redacted]	[redacted]		
10330	Hitelek és előlegek	[redacted]	[redacted]		
10340	**Amortizált beszerzési értékben értékelt részesedési eszközök**	[redacted]	IFRS 9 A 4. rész, IFRS 9. A 4. rész		
10350	Tőkeinstrumentumok	[redacted]	IFRS 9. A 4. rész, IFRS 9. A 4. rész		
10360	Részvények	[redacted]	V. mellékletek 2. rész 4		
10370	**Hitelviszonyokra – hitelezésre való átvétkor nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	BAD 36. cikk (2)	[redacted]		
10380	Tőkeinstrumentumok	IAS 32 (11) 7., mellékletek 2. rész 2.4	[redacted]		
10390	Részvények	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10400	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10410	**Egyéb nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	BAD 37. cikk, Számviteli irányelv 12. cikk (2)	[redacted]		
10420	Részvények	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10430	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10440	Hitelek és előlegek	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10450	**Kamatmentesítő ügyletek – Fedezett elszámolások**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) e), (2), (3), (4), (5), (6) és 7.	IFRS 9 A 6.2.3 c. mellékletek 2. rész 2.6		
10460	**Kamatkockázatnak a semlegesítő portfóliókockázat ügyleti azzala fedezett tételek valós értékének változása**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) e), (2), (3), (4), (5), (6) és 7.	IAS 39 (AG 4), IFRS 9 A 6.2.3		
10470	Tőkeár-kockázat	BAD 27. cikk (1) b)	[redacted]		
10480	**Árfolyamkockázat**	BAD 27. cikk (1) b)	[redacted]		
10490	Károkra vonatkozóreszt jegyzett tőke	[redacted]	[redacted]		
10500	**Egyéb befektetések**	[redacted]	[redacted]		
10510	**Az értékkövetkező tartalék mindenkori előnyeinek csoportos tartozó befektetőségek**	[redacted]	[redacted]		
10520	**Tartós részesedések, kereskedési célú befektetésnek a vonatkozó tartozók**	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10530	Kártérítésekre	BAD 27. cikk (1) b)	[redacted]		

20.2. Kötelezettségek főkönyvi megnevezése a tevékenység helye szerint

		Nivelloszlatott: Nemzeti GAAP-e BAD alapján	Nivelloszlatott: A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS-standardok	Könyv szerinti érték V. mellékletek 2. rész 27–28.	
				Hasadt beruházásintenzitású	Nem hasadt beruházásintenzitású
				V. mellékletek 2. rész 2.12.	V. mellékletek 2. rész 2.12.
10540	**Kerekedelmi célból tartott pénzügyi kötelezettségek**	[redacted]	IFRS 9 A 4.2.1. IFRS 9 A 5.	10541	10550
10551	Származtatott termékek	[redacted]	IFRS 9 A függelék, IFRS 9 A 5 A 4)		
10560	Rövid pozíciók	[redacted]	IFRS 9 A 5 A 4)		
10570	Részvények kibocsátásával összefüggő kötelezettségek	[redacted]	V. mellékletek 2. rész 2.6		
10580	Részvények kibocsátásával összefüggő kötelezettségek	[redacted]	V. mellékletek 2. rész 2.6		
10590	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	[redacted]	V. mellékletek 2. rész 4		
10600	**Kerekedelmi célú pénzügyi kötelezettségek**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (2), (3)	[redacted]		
10610	Származtatott termékek	BAD 27. cikk (1) a), mellékletek 2. rész 19	[redacted]		
10620	Rövid pozíciók	[redacted]	[redacted]		
10630	Részvények	IFRS 9 A 5 A 4) mellékletek 2. rész 5) 4)	[redacted]		
10640	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 22	[redacted]		
10650	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	V. mellékletek 2. rész 22	[redacted]		
10670	**Az eredménnyel szemben valós értékben értékelt, megváltó pénzügyi kötelezettségek**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (2), (3), (4), (5), (6) és 7.	IFRS 7 A 5 a.), IFRS 9 A 4.2.2		
10680	Részvények	IFRS 9 A 5 A 4) mellékletek 2. rész 5) 4)	[redacted]		
10690	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 22	[redacted]		
10700	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	V. mellékletek 2. rész 22	[redacted]		
10710	**Amortizált beszerzési értékben értékelt pénzügyi kötelezettségek**	[redacted]	IFRS 7 A 5 a.), IFRS 9 A 4.2.2		
10720	Részvények	IFRS 9 A 5 A 4) mellékletek 2. rész 5) 4)	[redacted]		
10730	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 22	[redacted]		
10740	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	V. mellékletek 2. rész 22	[redacted]		
10741	**Kötelezettségek részesedési célú, nem származtatott pénzügyi kötelezettségek**	Számviteli irányelv 8. cikk (2)	[redacted]		
10742	Részvények	IFRS 9 A 5 A 4) mellékletek 2. rész 5) 4)	[redacted]		
10743	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 22	[redacted]		
10744	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	V. mellékletek 2. rész 22	[redacted]		
10750	**Kamatmentesítő ügyletek – Fedezeti elszámolások**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) e), (2), (3), (4), (5), (6) és 7.	IFRS 9 A 6.2.3 c. mellékletek 2. rész 2.6		
10760	**Kamatkockázatnak a semlegesítő portfóliókockázat ügyleti azzala fedezett tételek valós értékének változása**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) e), (2), (3), (4), (5), (6) és 7.	IAS 39 (AG 4), IFRS 9 A 6.2.3		
10770	Tőkeár-kockázat	BAD 27. cikk (1) b)	[redacted]		
10780	**Árfolyamkockázat**	BAD 27. cikk (1) b)	[redacted]		
10790	Károkra vonatkozóreszt jegyzett tőke	[redacted]	[redacted]		
10800	**Egyéb befektetések**	[redacted]	[redacted]		
10810	**Az értékkövetkező tartalék mindenkori előnyeinek csoportos tartozó befektetőségek**	[redacted]	[redacted]		
10820	**Tartós részesedések, kereskedési célú befektetésnek a vonatkozó tartozók**	V. mellékletek 2. rész 4	[redacted]		
10830	Kártérítésekre	BAD 27. cikk (1) b)	[redacted]		

20.3. Az eredménykimutatás fő tételeinek főkönyvi megnevezése a tevékenység helye szerint

		Nivelloszlatott: Nemzeti GAAP-e BAD alapján	Nivelloszlatott: A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS-standardok	Tárgyidőszak Hasadt beruházásintenzitású	Nem hasadt beruházásintenzitású
				V. mellékletek 2. rész 2.12.	V. mellékletek 2. rész 2.12.
				10831	10832
10840	**Kamatbevételek**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 1.; 9.	BAS 1. 81. c. mellékletek 2. rész 2.		
10850	**Kamatráfordítások**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 2.; 3.	BAS 1. 81. c. mellékletek 2. rész 2.		
10860	Ellenőrzési, szabályozóhatósági főkönyvű tőke, részvényesek	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 3.	IFRS 7. 31. c. bekezdés		
10870	Hitelek és kölcsönök	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 4.	IFRS 7. 31. c.		
10880	Egyéb kamatráfordítások	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 5.	IFRS 7. 31. c.		
10890	**Az eredménnyel szemben valós értékben értékelt befektetési eszközök kamatjellegű bevételei**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 6.	V. mellékletek 2. rész 25		
10900	**Kerekedelmi célból tartott pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 7.	V. mellékletek 2. rész 25		
10910	**Kerekedelmi célból tartott pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 7.	BAD 27 (1) a), IFRS 9 A 5.1. V. mellékletek 2. rész 25		
10920	**Kötelezően az eredménnyel szemben valós értékben értékelt, nem kereskedési célú pénzügyi eszközök**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 8.	IFRS 9 A 5.1.		
10930	**Kerekedelmi célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 8.	[redacted]		
10940	**Az eredménnyel szemben valós értékben értékelt, megváltó pénzügyi eszközök és kötelezettségek**	[redacted]	IFRS 7 A 5 a.), IFRS 9 A 4.2.2		
10950	**Nem kereskedési célú pénzügyi eszközökből és kötelezettségekből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 9.	[redacted]		
10960	**Fedezeti elszámolásokból eredő nyereségek vagy (–) veszteségek, nettó**	Számviteli irányelv 8. cikk (1) e), (2), (6)	V. mellékletek 2. rész 27–28		
10970	**Árfolyamkockázatnak a semlegesítő portfóliókockázat ügyleti azzala fedezett tételek valós értékének változása**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 10.	IAS 21 (9), 32 a)		
10980	**Kamatkockázatnak a semlegesítő portfóliókockázat ügyleti azzala fedezett tételek valós értékének változása**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 11.	V. mellékletek 2. rész 29		
10990	**Nem pénzügyi eszközök kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség, nettó**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 12.	IAS 16		
10100	**Egyéb működési bevétel**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 13. a)	V. mellékletek 2. rész 31a–31d		
10110	**Egyéb működési ráfordítások**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 13. b)	V. mellékletek 2. rész 31a–31d		
10120	Jutalékdíjas szolgáltatási díjbevételek nettó	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 14.	V. mellékletek 2. rész 31a–31d		
10130	**Osztalék és részesedés**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 15.	V. mellékletek 2. rész 26		
10140	**Személyi jellegű ráfordítások**	V. mellékletek 2. rész 32	V. mellékletek 2. rész 32		
10150	**Értékcsökkenési leírások**	V. mellékletek 2. rész 33	V. mellékletek 2. rész 33		
10160	**Egyéb igazgatási költségek**	V. mellékletek 2. rész 34	V. mellékletek 2. rész 34		
10170	**Céltartalékok**	V. mellékletek 2. rész 35	V. mellékletek 2. rész 35		
10180	**Értékvesztés**	V. mellékletek 2. rész 36	V. mellékletek 2. rész 36		
10190	**Megszűnt tevékenységek nyereség vagy (–) veszteség utáni adója**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 16.	V. mellékletek 2. rész 37		
10200	**Az ÉLETVITELSZERŰTLENSÉG (–) LEÍRÁSOK**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 17.	V. mellékletek 2. rész 38		

20.4. Eszközök főkönyvi megnevezése az ügyfél mérlegére szerint

Az ügyfél mérlegére szerinti összeg:

		Nivelloszlatott: Nemzeti GAAP-e BAD alapján	Nivelloszlatott: A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS-standardok	Bruttó könyv szerinti érték	Bruttó: beruházási célból tartott vagyo beruházások	Bruttó: beruházási célból tartott pénzügyi eszközök, kivéve a kölcsönöket és követeléseket a nettósítási kritériumok és egyéb tőke nettó hatásával	Bruttó: átértékelésből	Bruttó: nemteljesítő		Halmozott értékvesztés	A hitelkockázat-kitettségből származó negatív változások időszak halmozott összege nemteljesítőnek minősítés
									ebből: nemteljesítő		
				V. mellékletek 2. rész 26–27., 29.	V. mellékletek 2. rész 27.a) és 28. e) – e) 27.28 rész 27.28	V. mellékletek 2. rész 2.12.	V. mellékletek 2. rész 27	V. mellékletek 2. rész 27	CRR 178. cikk; V. mellékletek 2. rész 27.	V. mellékletek 2. rész 27.	V. mellékletek 2. rész 27.
				10210	10220	10230	10240	10250	10260	10270	10280
10010	**Kamatmentesítő termékek**	BAD 27. cikk Függelékek tagolás 2.(2)	IFRS 9 A függelék, V. mellékletek 2. rész								
10020	Készpénz, készpénz-ekvivalens eszközök	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10030	Központi bankoknál elhelyezett számlák	IFRS 9 A 5.7.2 mellékletek 2. rész 5) 5) – 6)	IAS 32 c)								
10040	Készpénz készletben	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10050	Készpénz pénzforgalmi számlákon	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10060	Egyéb készpénzeszközök	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10070	**Származtatásokból bízpontú hatóktól szemben és egyéb bír-e nettó hatások**	BAD 27. cikk (1) b), mellékletek 2. rész 2., 3., 21.	V. mellékletek 2. rész 3.								
10080	**Részvények megtestesítő értékpapírok**	V. mellékletek 2. rész 27.a) és	V. mellékletek 2. rész 27.a) és								
10090	Részvények	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10100	Részvények	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10110	Részvények	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10120	Részvények	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10130	**Hitelek és előlegek**	V. mellékletek 2. rész 27. 28 e)	V. mellékletek 2. rész 27. 28 e)								
10140	Központi bankok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10150	Hitelintézetek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10160	Ügyfelek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10170	Nem pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10180	Lakossági ügyfelek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10190	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10200	Nem kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10210	Központi bankok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10220	Hitelintézetek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10230	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10240	Nem pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10250	Háztartások	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10260	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10270	Központi bankok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10280	Hitelintézetek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10290	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10300	Nem pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10310	Háztartások	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10320	Részvények megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10330	Központi bankok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10340	Hitelintézetek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10350	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10360	Nem pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10370	Háztartások	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10380	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10390	Központi bankok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10400	Hitelintézetek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10410	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10420	Nem pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10430	Háztartások	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10440	Részvények megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10450	Központi bankok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10460	Hitelintézetek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10470	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10480	Nem pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10490	Háztartások	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10500	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10510	Központi bankok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10520	Hitelintézetek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10530	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10540	Nem pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10550	Háztartások	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10560	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10570	Központi bankok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10580	Hitelintézetek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10590	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10600	Nem pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10610	Háztartások	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10620	**Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10630	Központi bankok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10640	Hitelintézetek	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10650	Egyéb pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10660	Nem pénzügyi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								
10670	Háztartások	V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)								

20.5. Mérlegen kívüli kitettségek főkönyvi megnevezése az ügyfél mérlegére szerint

Az ügyfél mérlegére szerinti összeg:

		Nivelloszlatott: Nemzeti GAAP-e BAD alapján	Nivelloszlatott: A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS-standardok	Névleges összeg	Ebből: átértékelés	Ebből: nemteljesítő		Adott elkötelezettségekre és garanciákra képzett tartalékok	
							ebből: nemteljesítő		
				V. mellékletek 2. rész 116, 173.	V. mellékletek 2. rész 2.12.	V. mellékletek 2. rész 2.12.	CRR 178. cikk; V. mellékletek 2. rész 27.a)	V. mellékletek 2. rész 27.a)	
				10631	10632	10633	10634	10635	10636
10650	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek**	CRR 2. melléklet; V. mellékletek 2. rész 60 d), 2. rész 116, 117.	CRR 2. melléklet; V. mellékletek 2. rész 61 f), 2. rész 167–169., 173., 174.						
10660	**Adott pénzügyi garanciák**	CRR 2. melléklet; V. mellékletek 2. rész 60 f), 2. rész 112, 113.	CRR 2. melléklet; CRR I. melléklet; V. mellékletek 2. rész 61 f), 2. rész 167–169., 173., 174.						
10670	**Egyéb adott elkötelezettségek**	CRR 2. melléklet; V. mellékletek 2. rész 60 g), 2. rész 112, 113.	CRR 2. melléklet; V. mellékletek 2. rész 61 f), 2. rész 167–169., 173., 174.						

20.6. Kötelezettségek főkönyvi megnevezése az ügyfél mérlegére szerint

Az ügyfél mérlegére szerinti összeg:

		Nivelloszlatott: Nemzeti GAAP-e BAD alapján	Nivelloszlatott: A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS-standardok	Könyv szerinti érték V. mellékletek 2. rész 27–28.
10680	**Kamatmentesítő termékek**	CRR 2. melléklet; V. mellékletek 2. rész 2.6 a)	IFRS 9 A függelék, V. mellékletek 2. rész	10681
10690	Rövid pozíciók	V. mellékletek 2. rész 27.d)	V. mellékletek 2. rész 27.d)	
10700	Rövid kereskedelmi vállalatok	V. mellékletek 2. rész 27.d)	V. mellékletek 2. rész 27.d)	
10710	Részvények kibocsátásával összefüggő kötelezettségek	IFRS 9 A 5.7.2 mellékletek 2. rész 5) 5) – 6)	IAS 32 c)	
10720	**Hitelek**	V. mellékletek 2. rész 27.d)	V. mellékletek 2. rész 27.d)	
10730	Központi bankoktól	V. mellékletek 2. rész 27.d)	V. mellékletek 2. rész 27.d)	
10740	Hitelintézetektől	V. mellékletek 2. rész 27.d)	V. mellékletek 2. rész 27.d)	
10750	Egyéb pénzügyi vállalatoktól	V. mellékletek 2. rész 27.d)	V. mellékletek 2. rész 27.d)	
10760	Nem pénzügyi vállalatoktól	V. mellékletek 2. rész 27.d)	V. mellékletek 2. rész 27.d)	
10770	Háztartásoktól	V. mellékletek 2. rész 27.d)	V. mellékletek 2. rész 27.d)	

20.7.1. Nem nettósított vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési célból tartott hitelek és előlegek főkönyvi megnevezése NACE-bontás és az ügyfél székhelye szerint

Az ügyfél székhelye szerinti összeg:

		Nivelloszlatott	Nem pénzügyi vállalatok V. mellékletek 2. rész 27c), 27f)			
			Bruttó könyv szerinti érték	ebből: átértékelésből származó negatív változások időszak halmozott összege az egyéb tőke nettó hatásával	Ebből: nemteljesítő	Halmozott értékvesztés	A hitelkockázat-kitettségből származó negatív változások időszak halmozott összege nemteljesítőnek minősítés
			V. mellékletek 2. rész 26–27., 29.	V. mellékletek 2. rész 27.b)	V. mellékletek 2. rész 27.b)	V. mellékletek 2. rész 27.b)	V. mellékletek 2. rész 27.c)
			10210	10220	10230	10240	10250
10010	**A. Mezőgazdaság, erdőgazd. halászat**	NACE szerinti					
10020	**B. Bányászat és kőolaj**	NACE szerinti					
10030	**C. Feldolgozóipar**	NACE szerinti					
10040	**D. villamosenergia-, gáz-, hőenergiaellátás**	NACE szerinti					
10050	**E. Építőipar**	NACE szerinti					
10060	**F. Kisker. és nagykereskedelem**	NACE szerinti					
10070	**G. Szállítás, raktározás**	NACE szerinti					
10080	**H. Szállásadás, vendéglátás**	NACE szerinti					
10090	**I. Információ, kommunikáció**	NACE szerinti					
10100	**J. Pénzügyi és biztosítási tevékenység**	NACE szerinti					
10110	**K. Ingatlanügyletek**	NACE szerinti					
10120	**L. Tudományos, műszaki tevékenység**	NACE szerinti					
10130	**M. Adminisztratív szolgáltatások**	NACE szerinti					
10140	**N. Közigazgatás, védelem; kötelező társadalombiztosítás**	NACE szerinti					
10150	**O. Oktatás**	NACE szerinti					
10160	**P. Humán-egészségügyi ellátás, szociális ellátás**	NACE szerinti					
10170	**Q. Művészet, szórakoztatás, szabadidő**	NACE szerinti					
10180	**R. Egyéb szolgáltatások**	NACE szerinti					

21. Tárgyi eszközök és immateriális javak: operatív lízingbe adott eszközök

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Könyv szerinti érték**
				V. melléklet 2. rész 278–279
				0010
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**		*IAS 16.6; IAS 1.54 a)*	
0020	Átértékelési modell		*IAS 17.49; IAS 16.31, 73 a) d)*	
0030	Bekerülésiérték-modell		*IAS 17.49; IAS 16.30, 73 a) d)*	
0040	**Befektetési célú ingatlan**		*IAS 40.IN5; IAS 1.54 b)*	
0050	Valósérték-modell		*IAS 17.49; IAS 40.33–55, 76*	
0060	Bekerülésiérték-modell		*IAS 17.49; IAS 40.56,79 c)*	
0070	**Egyéb immateriális javak**	*BAD 4. cikk Eszközök 9.*	*IAS 38.8, 118*	
0080	Átértékelési modell		*IAS 17.49; IAS 38.75–87, 124 a) ii.*	
0090	Bekerülésiérték-modell		*IAS 17.49; IAS 38.74*	

22. Vagyonkezelés, letétkezelés és egyéb szolgáltatások

22.1. Díj- és jutalékbevételek és díj- és jutalékráfordítások tevékenység szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Tárgyidőszak
				V. melléklet 2. rész 280
		BAD 27. cikk Függőleges tagolás 4., 5.	IFRS 7.20 c)	0010
0010	**Díj- és jutalékbevételek**		V. melléklet 2. rész 281–284	
0020	Értékpapírok			
0030	*Kibocsátások*	V. melléklet 2. rész 284 a)	V. melléklet 2. rész 284 a)	
0040	*Transzfermegbízások*	V. melléklet 2. rész 284 b)	V. melléklet 2. rész 284 b)	
0050	*Értékpapírokkal kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*	V. melléklet 2. rész 284 c)	V. melléklet 2. rész 284 c)	
0060	Vállalati pénzügyek			
0070	*M&A tanácsadás*	V. melléklet 2. rész 284 e)	V. melléklet 2. rész 284 e)	
0080	*Treasury szolgáltatások*	V. melléklet 2. rész 284 f)	V. melléklet 2. rész 284 f)	
0090	*Vállalati pénzügyi tevékenységekkel kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*	V. melléklet 2. rész 284 g)	V. melléklet 2. rész 284 g)	
0100	Díj alapú tanácsadás	V. melléklet 2. rész 284 h)	V. melléklet 2. rész 284 h)	
0110	Elszámolás és teljesítés	V. melléklet 2. rész 284 i)	V. melléklet 2. rész 284 i)	
0120	Vagyonkezelés	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 a)	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 a)	
0130	Letétkezelés [ügyféltípus szerint]	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 b)	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 b)	
0140	*Kollektív befektetés*			
0150	*Letétkezelési szolgáltatásokkal kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*			
0160	Kollektív befektetésekkel kapcsolatos központi adminisztrációs szolgáltatás	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 c)	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 c)	
0170	Bizalmi vagyonkezelői tranzakciók	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 d)	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 d)	
0180	Pénzforgalmi szolgáltatások	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	
0190	*Folyószámlák*	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	
0200	*Hitelkártyák*	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	
0210	*Betéti kártyák és egyéb kártyás fizetések*	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	
0220	*Átutalások és egyéb fizetési megbízások*	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	
0230	*Pénzforgalmi szolgáltatásokkal kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	
0240	Forgalmazott, de nem kezelt ügyfélforrások [terméktípus szerint]	V. melléklet 2. rész 284 l); 285 f)	V. melléklet 2. rész 284 l); 285 f)	
0250	*Kollektív befektetés*			
0260	*Biztosítási termékek*			
0270	*Forgalmazott, de nem kezelt ügyfélforrásokkal kapcsolatos egyéb díj- és jutalékbevételek*			
0280	Strukturált finanszírozás	V. melléklet 2. rész 284 n)	V. melléklet 2. rész 284 n)	
0290	Hitelszolgálati tevékenység	V. melléklet 2. rész 284 o)	V. melléklet 2. rész 284 o)	
0300	Adott hitelnyújtási elkötelezettségek	V. melléklet 2. rész 284 p)	IFRS 9.4.2.1 c) ii.; V. melléklet 2. rész 284 p)	
0310	Adott pénzügyi garanciák	V. melléklet 2. rész 284 p)	IFRS 9.4.2.1 c) ii.; V. melléklet 2. rész 284 p)	
0320	Nyújtott hitelek	V. melléklet 2. rész 284 r)	V. melléklet 2. rész 284 r)	
0330	Deviza	V. melléklet 2. rész 284 s)	V. melléklet 2. rész 284 s)	
0340	Áru	V. melléklet 2. rész 284 t)	V. melléklet 2. rész 284 t)	
0350	Egyéb díj- és jutalékbevétel	V. melléklet 2. rész 284 u)	V. melléklet 2. rész 284 u)	
0360	**(Díj- és jutalékráfordítások)**		V. melléklet 2. rész 281–284	
0370	(Értékpapírok)	V. melléklet 2. rész 284 d)	V. melléklet 2. rész 284 d)	
0380	(Elszámolás és teljesítés)	V. melléklet 2. rész 284 i)	V. melléklet 2. rész 284 i)	
0390	(Vagyonkezelés)	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 a)	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 a)	
0400	(Letétkezelés)	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 b)	V. melléklet 2. rész 284 j); 285 b)	
0410	(Pénzforgalmi szolgáltatások)	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	V. melléklet 2. rész 284 k), 285 e)	
0420	*(ebből: hitel-, betéti és egyéb kártyák)*			
0430	(Hitelszolgálati tevékenység)	V. melléklet 2. rész 284 o)	V. melléklet 2. rész 284 o)	
0440	(Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek)	V. melléklet 2. rész 284 q)	V. melléklet 2. rész 284 q)	
0450	(Kapott pénzügyi garanciák)	V. melléklet 2. rész 284 q)	V. melléklet 2. rész 284 q)	
0460	(Termékek külső forgalmazása)	V. melléklet 2. rész 284 m)	V. melléklet 2. rész 284 m)	
0470	(Deviza)	V. melléklet 2. rész 284 s)	V. melléklet 2. rész 284 s)	
0480	(Egyéb díj- és jutalékráfordítás)	V. melléklet 2. rész 284 u)	V. melléklet 2. rész 284 u)	

22.2. A nyújtott szolgáltatásokban érintett eszközök

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	A nyújtott szolgáltatásokban érintett eszközök összege
				V. melléklet 2. rész 285 g)
				0010
0010	**Vagyonkezelés [ügyféltípus szerint]**	V. melléklet 2. rész 285 a)	V. melléklet 2. rész 285 a)	
0020	Kollektív befektetés			
0030	Nyugdíjalapok			
0040	Ügyfélportfóliók egyedi kezelése			
0050	Egyéb befektetési eszközök			
0060	**Letétkezelt eszközök [ügyféltípus szerint]**	V. melléklet 2. rész 285 b)	V. melléklet 2. rész 285 b)	
0070	Kollektív befektetés			
0080	Egyéb			
0090	Ebből: más gazdálkodó egységekre bízott			
0100	**Kollektív befektetésekkel kapcsolatos központi adminisztrációs szolgáltatás**	V. melléklet 2. rész 285 c)	V. melléklet 2. rész 285 c)	
0110	**Bizalmi vagyonkezelői tranzakciók**	V. melléklet 2. rész 285 d)	V. melléklet 2. rész 285 d)	
0120	**Pénzforgalmi szolgáltatások**	V. melléklet 2. rész 285 e)	V. melléklet 2. rész 285 e)	
0130	**Forgalmazott, de nem kezelt ügyfélforrások [terméktípus szerint]**	V. melléklet 2. rész 285 f)	V. melléklet 2. rész 285 f)	
0140	Kollektív befektetés			
0150	Biztosítási termékek			
0160	Egyéb			

23. Hitelek és előlegek: kimutatási információk

23.1. Hitelek és előlegek: Instrumentumok szerinti bontás

		Hivatkozások Rendelet GAAP-ra BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Instrumentumok szerinti bontás (V. melléklet 2. rész 222)																	
				Teljesítő				Nemteljesítő													
												Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap							
					második Amortizációs kiterjesztés				második Amortizációs kiterjesztés			második Amortizációs kiterjesztés		második Amortizációs kiterjesztés	A késedelem ≤ 90 nap vagy ≤ 180 nap	A késedelem > 90 nap vagy > 180 nap ≤ 1 év	A késedelem > 1 év ≤ 2 év	A késedelem > 2 év ≤ 5 év	A késedelem > 5 év ≤ 7 év	A késedelem > 7 év
				V. melléklet 2. rész 32	V. melléklet 2. rész 296, 299, 300, 301	V. melléklet 2. rész 212–216, 226–229	V. melléklet 2. rész 222, 235	V. melléklet 2. rész 209–261	V. melléklet 2. rész 212–216, 226–229	V. melléklet 2. rész 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170
0010	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329																		
0020	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0030	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)	V. melléklet 2. rész 86 a), 87, 234 a)																		
0040	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0050	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0060	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0070	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0080	**Hitelek és előlegek per ellátó előlvezetve**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 321	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 321																		
0090	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0100	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0110	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0120	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0130	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0140	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0150	**Hitelek és előlegek per ellátó előlvezetve**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 321	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 321																		
0160	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0170	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0180	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0190	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0200	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0210	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0220	**Hitelek és előlegek per ellátó előlvezetve**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 322	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 322																		
0230	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0240	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0250	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0260	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0270	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0280	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0290	**Fedezetlen hitelek és előlegek garancia nélkül**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 323	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 323																		
0300	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0310	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0320	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0330	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0340	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0350	**Hitelek és előlegek PD %-nál nagyobb hátrasorolt fedezet révével**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 324	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 324																		
0360	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0370	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0380	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0390	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0400	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0410	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		

23.2. Hitelek és előlegek: A bruttó könyv szerinti értékhez kapcsolódóan kiegészítő információk

		Hivatkozások Rendelet GAAP-ra BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Bruttó könyv szerinti érték (V. melléklet 2. rész 74)																	
				Teljesítő				Nemteljesítő													
												Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap							
					második Amortizációs kiterjesztés				második Amortizációs kiterjesztés			második Amortizációs kiterjesztés		második Amortizációs kiterjesztés	A késedelem ≤ 90 nap vagy ≤ 180 nap	A késedelem > 90 nap vagy > 180 nap ≤ 1 év	A késedelem > 1 év ≤ 2 év	A késedelem > 2 év ≤ 5 év	A késedelem > 5 év ≤ 7 év	A késedelem > 7 év
				V. melléklet 2. rész 32	V. melléklet 2. rész 296, 299, 300, 301	V. melléklet 2. rész 212–216, 226–229	V. melléklet 2. rész 222, 235	V. melléklet 2. rész 209–261	V. melléklet 2. rész 212–216, 226–229	V. melléklet 2. rész 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	
0010	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329																		
0020	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0030	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0040	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0050	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0060	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0070	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0080	**Hitelek és előlegek bekerülési értéken vagy amortizált bekerülési értéken**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 232 a), 329	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 232 a), 329																		
0090	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0100	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0110	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0120	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0130	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0140	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0150	**Hitelek és előlegek per ellátó előlvezetve**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 321	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 321																		
0160	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0170	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0180	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0190	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0200	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0210	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0220	**Hitelek és előlegek per ellátó előlvezetve**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 322	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 322																		
0230	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0240	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0250	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0260	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0270	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0280	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0290	**Fedezetlen hitelek és előlegek garancia nélkül**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 323	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 323																		
0300	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0310	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0320	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0330	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0340	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0350	**Hitelek és előlegek PD %-nál nagyobb hátrasorolt fedezet révével**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 324	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329, 324																		
0360	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0370	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0380	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0390	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0400	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0410	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		

23.3. Sugalmazni fedezett hitelek és előlegek: Hitelfedezett arányok szerinti részletezés

		Hivatkozások Rendelet GAAP-ra BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Bruttó könyv szerinti érték (V. melléklet 2. rész 74)																	
				Teljesítő				Nemteljesítő													
												Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap							
					második Amortizációs kiterjesztés				második Amortizációs kiterjesztés			második Amortizációs kiterjesztés		második Amortizációs kiterjesztés	A késedelem ≤ 90 nap vagy ≤ 180 nap	A késedelem > 90 nap vagy > 180 nap ≤ 1 év	A késedelem > 1 év ≤ 2 év	A késedelem > 2 év ≤ 5 év	A késedelem > 5 év ≤ 7 év	A késedelem > 7 év
				V. melléklet 2. rész 32	V. melléklet 2. rész 296, 299, 300, 301	V. melléklet 2. rész 212–216, 226–229	V. melléklet 2. rész 222, 235	V. melléklet 2. rész 209–261	V. melléklet 2. rész 212–216, 226–229	V. melléklet 2. rész 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	
0010	**Sugalmazni fedezett hitelek és előlegek**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 36 a), 81, 319	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 36 a), 81, 319																		
0020	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0030	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0040	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0050	**Ebből: Az ingatlanfedezetű hitelek (nem pénzügyi vállalatokra) nyújtott, kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek**	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)						V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)												
0060	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0070	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0080	**A bár-tőzsi alapú nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek és előlegek**	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)						V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)												
0090	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0100	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0110	**Bár- és bankközi alapú nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek és előlegek**	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)						V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)												
0120	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0130	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0140	**Ebből: Az ingatlanfedezetű hitelek (nem pénzügyi vállalatokra) nyújtott, kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek és előlegek**	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)						V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)												
0150	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0160	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0170	**A bár-tőzsi alapú nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek és előlegek**	ebből: 60 %-nál nagyobb, de 80 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)						V. melléklet 2. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 86 a), 87, 229, 229a, 230 1. cikk (2) a)												
0180	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	ebből: 80 %-nál nagyobb, de 100 %-nál kisebb vagy azzal egyenlő hitelfedezet	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												
0190	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	ebből: 100 %-nál nagyobb hitelfedezet arányt meghaladó hitelek	V. melléklet 2. rész 229a, 229						V. melléklet 2. rész 229a, 229												

23.4. Hitelek és előlegek: A halmozott értékvesztéssel és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összegével kapcsolatos kiegészítő információk

		Hivatkozások Rendelet GAAP-ra BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásból származó negatív valósértók-változás halmozott összege (V. melléklet 2. rész 69–71)																	
				Teljesítő				Nemteljesítő													
												Nem valószínű, hogy fizet – nem késedelmes vagy a késedelem ≤ 90 nap		A késedelem > 90 nap							
					második Amortizációs kiterjesztés				második Amortizációs kiterjesztés			második Amortizációs kiterjesztés		második Amortizációs kiterjesztés	A késedelem ≤ 90 nap vagy ≤ 180 nap	A késedelem > 90 nap vagy > 180 nap ≤ 1 év	A késedelem > 1 év ≤ 2 év	A késedelem > 2 év ≤ 5 év	A késedelem > 5 év ≤ 7 év	A késedelem > 7 év
				V. melléklet 2. rész 32	V. melléklet 2. rész 296, 299, 300, 301	V. melléklet 2. rész 212–216, 226–229	V. melléklet 2. rész 222, 235	V. melléklet 2. rész 209–261	V. melléklet 2. rész 212–216, 226–229	V. melléklet 2. rész 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262	V. melléklet 2. rész 222, 235–236, 296, 299–262
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	
0010	**Hitelek és előlegek**	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329	V. melléklet 2. rész 32, 44 a), 2. rész 329																		
0020	ebből: kilátástalan	V. melléklet 2. rész 42 f)	V. melléklet 2. rész 42 f)																		
0030	ebből: Lakóingatlanokkal fedezett hitelek	V. melléklet 2. rész 86 a), 87	V. melléklet 2. rész 86 a), 87																		
0040	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)	V. melléklet 2. rész 42 e), 43(f) 1. cikk (2) a)																		
0050	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0060	ebből: Nem pénzügyi vállalatok – nem bruttó	V. melléklet 2. rész 42 e)	V. melléklet 2. rész 42 e)																		
0070	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek nem bruttó alapú mérés	V. melléklet 2. rész 229(c)	V. melléklet 2. rész 229(c)																		
0080	**Hitelek és előleg

24. Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek, értékvesztés és leírások változása az utolsó pénzügyi év vége óta

24.1. Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek be- és kiáramlásai

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Bruttó könyv szerinti érték** *(V. melléklet 1. rész 34)*						
				Nemteljesítő kitettségek – hitelek és előlegek						
					ebből: Háztartások		**ebből: Nem pénzügyi vállalatok**			
						ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek		**ebből: Kkv-k**		**ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi**
									ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	
				V. melléklet 1. rész 32, 34, 2. rész 213–216, 223–239	*V. melléklet 1. rész 42 f), 44 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*	*V. melléklet 1. rész 42 e), 44 a)*	*SME 1. okk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239ix*
				V. melléklet 1. rész 32, 34, 2. rész 213–216, 223–239	*V. melléklet 1. rész 42 f), 44 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*	*V. melléklet 1. rész 42 e), 44 a)*	*SME 1. okk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239ix*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Nyitó egyenleg**	*V. melléklet 2. rész 328*	*V. melléklet 2. rész 328*							
0020	**Beáramlások**	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329*							
0030	Teljesítő nem átstrukturált kategóriából való átsorolás miatti beáramlás	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329*							
0040	Teljesítő átstrukturált kategóriából való átsorolás miatti beáramlás	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329*							
0050	ebből: korábban a nemteljesítő kategóriából átsorolt, próbaidőszakban lévő teljesítő átstrukturált kitettség kategóriából átsorolt	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329 b)*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329 b)*							
0060	Kitettségvásárlás miatti beáramlás	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329*							
0070	Felhalmozott kamat miatti beáramlás	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329 a)*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329 a)*							
0080	Egyéb okok miatti beáramlás	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329 c)*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 329 c)*							
0090	Ebből: Egyrét többszöri beáramlás	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 330 a)*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 330 a)*							
0100	Ebből: Az elmúlt 24 hónapban nyújtott kitettségek beáramlása	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 330 b)*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 330 b)*							
0110	Ebből: Az időszak alatt nyújtott kitettségek beáramlása	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 330 b)*	*V. melléklet 2. rész 239ii, 239iii, 239vi, 330 b)*							
0120	**Kiáramlások**	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v, 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v, 331, 332*							
0130	Teljesítő nem átstrukturált kategóriába való átsorolás miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v a), 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v a), 331, 332*							
0140	Teljesítő átstrukturált kategóriába való átsorolás miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v a), 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v a), 331, 332*							
0150	Részleges vagy teljes hitelvisszafizetés miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v b), 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v b), 331, 332*							
0160	Biztosíték likvidálása miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v c), 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v c), 331, 332*							
0170	Biztosíték likvidálásából származó nettó kumulált megtérülés	*V. melléklet 2. rész 333*	*V. melléklet 2. rész 333*							
0180	ebből: Leírások biztosítékok likvidálásával összefüggésben	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v c)*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v c)*							
0190	Biztosíték birtokbavétele miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v d), 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v d), 331, 332*							
0200	A biztosíték birtokbavételéből származó nettó kumulált megtérülés	*V. melléklet 2. rész 333*	*V. melléklet 2. rész 333*							
0210	ebből: Leírások a biztosíték birtokbavételével összefüggésben	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v d)*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v d)*							
0220	Instrumentumok értékesítése miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v e), 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v e), 331, 332*							
0230	Instrumentumok értékesítéséből származó nettó kumulált megtérülés	*V. melléklet 2. rész 333*	*V. melléklet 2. rész 333*							
0240	ebből: Leírások instrumentumok értékesítésével összefüggésben	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v e)*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v e)*							
0250	Kockázatátruházás miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v f), 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v f), 331, 332*							
0260	Kockázatátruházásból származó nettó kumulált megtérülés	*V. melléklet 2. rész 333*	*V. melléklet 2. rész 333*							
0270	ebből: Leírások kockázatátruházással összefüggésben	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v f)*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v f)*							
0280	Leírások miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v g), 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v g), 331, 332*							
0290	Értékesítésre tartott kategóriába való átsorolás miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239vi, 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239vi, 331, 332*							
0300	Egyéb okok miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v h), 331, 332*	*V. melléklet 2. rész 239iii–239v h), 331, 332*							
0310	Ebből: Az időszak alatt nemteljesítővé vált nemteljesítő kitettségek kiáramlása	*V. melléklet 2. rész 334*	*V. melléklet 2. rész 334*							
0320	**Záró egyenleg**	*V. melléklet 2. rész 328*	*V. melléklet 2. rész 328*							

24.2. Hitelek és előlegek: Értékvesztések változása és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összegének változása nemteljesítő kitettségek esetében

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Halmozott értékvesztés és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege**						
				Nemteljesítő kitettségek – hitelek és előlegek						
					ebből: Háztartások		**ebből: Nem pénzügyi vállalatok**			
						ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek		**ebből: Kkv-k**		**ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi**
									ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	
				V. melléklet 1. rész 32, 2. rész 69–71, 213–216, 223–239	*V. melléklet 1. rész 42 f), 44 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*	*V. melléklet 1. rész 42 e), 44 a)*	*SME 1. okk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239ix*
				V. melléklet 1. rész 32, 2. rész 69–71, 213–216, 223–239	*V. melléklet 1. rész 42 f), 44 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*	*V. melléklet 1. rész 42 e), 44 a)*	*SME 1. okk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239ix*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Nyitó egyenleg**	*V. melléklet 2. rész 335*	*V. melléklet 2. rész 335*							
0020	**Növekedés az időszak alatt**	*V. melléklet 2. rész 336*	*V. melléklet 2. rész 336*							
0030	Ebből: felhalmozott kamattal szembeni értékvesztés	*V. melléklet 2. rész 337*	*V. melléklet 2. rész 337*							
0040	**Csökkenés az időszak alatt**	*V. melléklet 2. rész 338*	*V. melléklet 2. rész 338*							
0050	Ebből: Az értékvesztés és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás visszaírása	*V. melléklet 2. rész 339 a)*	*V. melléklet 2. rész 339 a)*							
0060	Ebből: Értékvesztés felszabadítása a lebontási eljárás miatt	*V. melléklet 2. rész 339 b)*	*V. melléklet 2. rész 339 b)*							
0070	**Záró egyenleg**	*V. melléklet 2. rész 335*	*V. melléklet 2. rész 335*							

24.3. Hitelek és előlegek: Nemteljesítő kitettségek leírása az időszak alatt

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Bruttó könyv szerinti érték**						
				Nemteljesítő kitettségek – Hitelek és előlegek						
					ebből: Háztartások		**ebből: Nem pénzügyi vállalatok**			
						ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek		**Ebből: Kkv-k**		**Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem**
									Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-knek	
				V. melléklet 1. rész 32, 34, 2. rész 213–216, 223–239	*V. melléklet 1. rész 42 f), 44 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*	*V. melléklet 1. rész 42 e), 44 a)*	*SME 1. okk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239ix*
				V. melléklet 1. rész 32, 34, 2. rész 213–216, 223–239	*V. melléklet 1. rész 42 f), 44 a)*	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*	*V. melléklet 1. rész 42 e), 44 a)*	*SME 1. okk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239ix*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Leírások az időszak alatt**	*V. melléklet 2. rész 340*	*V. melléklet 2. rész 340*							
0020	Ebből: Adósságelengedés	*V. melléklet 2. rész 340*	*V. melléklet 2. rész 340*							

25. Birtokbavétellel és végrehajtással megszerzett biztosítékok

25.1. Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok: Be- és kiáramlások

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Adósságegyenleg-csökkentés		Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok									
								A mérlegben való megjelenítés óta eltelt idő						Ebből: Értékesítésre tartott befektetett eszközök	
								≤ 2 év		> 2 évig ≤ 5 évig		> 5 év			
				Bruttó könyv szerinti érték	Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték
				V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343	*V. melléklet 2. rész 69–71, 343*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 344*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*IFRS 5.6, V. melléklet 2. rész 175, 175i, 344*	*IFRS 5.6, V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*
				V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343	*V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 344*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 352*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 344*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120
0010	**Nyitó egyenleg**	*V. melléklet 2. rész 341, 342*	*V. melléklet 2. rész 341, 342*												
0020	**Biztosíték beáramlása az időszak alatt**	*V. melléklet 2. rész 345, 349*	*V. melléklet 2. rész 345, 349*												
0030	Birtokbavétellel megszerzett új biztosíték miatti beáramlás	*V. melléklet 2. rész 345, 349*	*V. melléklet 2. rész 345, 349*												
0040	Az értékben bekövetkezett pozitív változás miatti beáramlás	*V. melléklet 2. rész 345, 349*	*V. melléklet 2. rész 345, 349*												
0050	**Biztosíték kiáramlása az időszak alatt**	*V. melléklet 2. rész 346, 349*	*V. melléklet 2. rész 346, 349*												
0060	Kiáramlás, amely esetében pénzeszköz beszedésére került sor	*V. melléklet 2. rész 347, 349*	*V. melléklet 2. rész 347, 349*												
0070	Beszedett pénzeszköz költségek nélkül	*V. melléklet 2. rész 347*	*V. melléklet 2. rész 347*												
0080	Birtokbavétellel megszerzett biztosíték értékesítéséből származó ny	*V. melléklet 2. rész 347*	*V. melléklet 2. rész 347*												
0090	Kiáramlás pénzügyi instrumentummal való helyettesítés mellett	*V. melléklet 2. rész 346, 349*	*V. melléklet 2. rész 346, 349*												
0100	Nyújtott finanszírozás	*V. melléklet 2. rész 347*	*V. melléklet 2. rész 347*												
0110	Az értékben bekövetkezett negatív változás miatti kiáramlás	*V. melléklet 2. rész 346, 349*	*V. melléklet 2. rész 346, 349*												
0120	**Záró egyenleg**	*V. melléklet 2. rész 341, 342*	*V. melléklet 2. rész 341, 342*												

25.2. Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok: Megszerzett biztosíték típusa szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Adósságegyenleg-csökkentés		Birtokbavétellel megszerzett, az „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítéktól eltérő biztosítékok															
									A mérlegben való megjelenítés óta eltelt idő										Ebből: Értékesítésre tartott befektetett eszközök	
									≤ 2 év			> 2 évig ≤ 5 évig			> 5 év					
				Bruttó könyv szerinti érték	Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	
				V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343	*V. melléklet 2. rész 69–71, 343*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 344*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii, 348*	*IFRS 5.6, V. melléklet 2. rész 175, 175i*	*IFRS 5.6, V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*
				V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343	*V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 344*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i, 348*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii, 348*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
0010	**Lakóingatlan**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																
0020	Ebből: építés / fejlesztés alatt álló	*V. melléklet 2. rész 350, 352 a)*	*V. melléklet 2. rész 350, 352 a)*																
0030	**Kereskedelmi ingatlan**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																
0040	Ebből: építés / fejlesztés alatt álló	*V. melléklet 2. rész 350, 352 a)*	*V. melléklet 2. rész 350, 352 a)*																
0050	Ebből: Kereskedelmi ingatlannal foglalkozó vállalatokhoz kapcsolódó telek (a mezőgazdasági földterület kivételével)	*V. melléklet 2. rész 350, 352 b)*	*V. melléklet 2. rész 350, 352 b)*																
0060	Ebből: Területfejlesztési építési engedéllyel rendelkező telek	*V. melléklet 2. rész 350, 352 b)*	*V. melléklet 2. rész 350, 352 b)*																
0070	Ebből: Területfejlesztési építési engedéllyel nem rendelkező telek	*V. melléklet 2. rész 350, 352 b)*	*V. melléklet 2. rész 350, 352 b)*																
0080	**Ingó vagyontárgyak**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																
0090	**Tulajdoni részesedést és hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																
0100	**Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																
0110	**Összesen**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																
0120	**Birtokbavétellel megszerzett biztosítékok száma**	*V. melléklet 2. rész 350, 351*	*V. melléklet 2. rész 350, 351*																

25.3. Birtokbavétellel megszerzett, „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítékok

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Adósságegyenleg-csökkentés		Birtokbavétellel megszerzett, „Ingatlanok, gépek és berendezések (PP&E)" besorolású biztosítékok		
				Bruttó könyv szerinti érték	Halmozott értékvesztés, a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege	Kezdeti megjelenítéskori érték	Könyv szerinti érték	Negatív változás halmozott összege
				V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343	*V. melléklet 2. rész 69–71, 343*	*IAS 16.6, V. melléklet 2. rész 175, 175i*	*IAS 16.6, V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*	*IAS 16.6, V. melléklet 2. rész 175, 175ii*
				V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343	*V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 343*	*V. melléklet 2. rész 175, 175i*	*V. melléklet 1. rész 27, 2. rész 175*	*V. melléklet 2. rész 175, 175ii*
				0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Összesen**	*V. melléklet 2. rész 341, 357-358*	*V. melléklet 2. rész 341, 357-358*					
0020	**Birtokbavétellel megszerzett új biztosíték miatti beáramlások**	*V. melléklet 2. rész 341, 345, 357-358*	*V. melléklet 2. rész 341, 345, 357-358*					

26. Átstrukturálás-kezelés és az átstrukturálás minősége

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Átstrukturált hitelek és előlegek								
					ebből: teljesítő	ebből: az időszak alatt átstrukturálással érintett	ebből: Háztartások	ebből: teljesítő	ebből: az időszak alatt átstrukturálással érintett	ebből: Nem pénzügyi vállalatok	ebből: teljesítő	ebből: az időszak alatt átstrukturálással érintett
				V. melléklet 1. rész 32, 2. rész 240-245, 252-257	V. melléklet 2. rész 256, 259-261	V. melléklet 2. rész 361	V. melléklet 1. rész 32, 42 f), 44 a), 2. rész 240-245, 252-257	V. melléklet 2. rész 256, 259-261	V. melléklet 2. rész 361	V. melléklet 1. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 240-245, 252-257	V. melléklet 2. rész 256, 259-261	V. melléklet 2. rész 361
				V. melléklet 1. rész 32, 2. rész 240-245, 252-257	V. melléklet 2. rész 256, 259-261	V. melléklet 2. rész 361	V. melléklet 1. rész 32, 42 f), 44 a), 2. rész 240-245, 252-257	V. melléklet 2. rész 256, 259-261	V. melléklet 2. rész 361	V. melléklet 1. rész 32, 42 e), 44 a), 2. rész 240-245, 252-257	V. melléklet 2. rész 256, 259-261	V. melléklet 2. rész 361
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	**Instrumentumok száma**	V. melléklet 2. rész 320, 355, 356	V. melléklet 2. rész 320, 355, 356									
0020	**Az instrumentumok bruttó könyv szerinti értéke,** az átstrukturálási intézkedések következő típusai esetében:	V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 355, 357, 359	V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 355, 357, 359									
0030	Türelmi idő/törlesztési moratórium	V. melléklet 2. rész 358 a)	V. melléklet 2. rész 358 a)									
0040	Kamatlábcsökkentés	V. melléklet 2. rész 358 b)	V. melléklet 2. rész 358 b)									
0050	Lejárat/futamidő meghosszabbítása	V. melléklet 2. rész 358 c)	V. melléklet 2. rész 358 c)									
0060	Átütemezett fizetések	V. melléklet 2. rész 358 d)	V. melléklet 2. rész 358 d)									
0070	Adósságelengedés	V. melléklet 2. rész 358 e)	V. melléklet 2. rész 358 e)									
0080	Hitel/eszköz csere	V. melléklet 2. rész 358 f)	V. melléklet 2. rész 358 f)									
0090	Egyéb átstrukturálási intézkedések	V. melléklet 2. rész 358 g)	V. melléklet 2. rész 358 g)									
	Több időpontban átstrukturált instrumentumok bruttó könyv szerinti értéke	V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 355	V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 355									
0100	Kétszer átstrukturált hitelek és előlegek	V. melléklet 2. rész 360 a) i.	V. melléklet 2. rész 360 a) i.									
0110	Kettőnél többször átstrukturált hitelek és előlegek	V. melléklet 2. rész 360 a) i.	V. melléklet 2. rész 360 a) i.									
0120	Hitelek és előlegek, amelyek már meglévő átstrukturálási intézkedések mellett részesültek átstrukturálási intézkedésben	V. melléklet 2. rész 360 a) ii.	V. melléklet 2. rész 360 a) ii.									
0130	**A nemteljesítő besorolásból való kilépés feltételeit nem teljesítő, nemteljesítő átstrukturált hitelek és előlegek bruttó könyv szerinti értéke**	V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 232, 355, 360 b)	V. melléklet 1. rész 34, 2. rész 232, 355, 360 b)									

30. Mérlegen kívüli tevékenységek: Érdekeltségek nem konszolidált strukturált gazdálkodó egységekben

30.1. Érdekeltségek nem konszolidált strukturált gazdálkodó egységekben

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	A mérlegben megjelenített pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke	Ebből: lehívott likviditási támogatás	Lehívott likviditási támogatás valós értéke	A mérlegben megjelenített pénzügyi kötelezettségek könyv szerinti értéke	Az adatszolgáltató intézmény által adott mérlegen kívüli kitettségek névértéke	Ebből: Adott hitelnyújtási elkötelezettségek névértéke	Az adatszolgáltató intézményénél a tárgyidőszakban felmerült veszteségek
				IFRS 12.29 a)	*IFRS 12.29 a); V. melléklet 2. rész 286*		*IFRS 12.29 a)*	*IFRS 12.B26 e)*		*IFRS 12 B26 b); V. melléklet 2. rész 287*
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0080
0010	**Összesen**									

30.2. Nem konszolidált strukturált gazdálkodó egységekben levő érdekeltségek részletezése a tevékenységek jellege szerint

	A tevékenységek jellege szerint	*Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján*	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Könyv szerinti érték		
				Értékpapírosítási különleges célú gazdálkodó egységek	Vagyonkezelés	Más tevékenységek
				CRR 4. cikk (1) 66.	*V. melléklet 2. rész 285 a)*	
			IFRS 12.24, B6. a)	0010	0020	0030
0010	**Az adatszolgáltató intézmény mérlegében megjelenített kiválasztott pénzügyi eszközök**		*IFRS 12.29 a), b)*			
0021	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 213–239*	*V. melléklet 2. rész 213–239*			
0030	Származtatott termékek	*CRR II. melléklet; V. melléklet 2. rész 272*	*IFRS 9 A. függelék; V. melléklet 2. rész 272*			
0040	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*	*IAS 32.11*			
0050	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	*V. melléklet 1. rész 31*			
0060	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	*V. melléklet 1. rész 32*			
0070	**Az adatszolgáltató intézmény mérlegében megjelenített kiválasztott tőkeelemek és pénzügyi kötelezettségek**		*IFRS 12.29 a), b)*			
0080	Kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok		*IAS 32.11*			
0090	Származtatott termékek	*CRR II. melléklet; V. melléklet 1. rész 24 a), 25, 26, 2. rész 272*	*IFRS 9 A. függelék; V. melléklet 2. rész 272*			
0100	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*			
0110	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	*V. melléklet 1. rész 37*			
				Névleges összeg		
0120	**Az adatszolgáltató intézmény által adott mérlegen kívüli kitettségek**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 2. rész 112, 113–115, 118*	*IFRS 12.B26. e); CRR I. melléklet; V. melléklet 2. rész 102–105. 113–115. 118*			
0131	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*	*V. melléklet 2. rész 117*			

31. Kapcsolt felek

31.1. Kapcsolt felek: kötelezettségek és követelések kapcsolt felekkel szemben

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Nyitott egyenlegek				
				Anyavállalat és a gazdálkodó egység felett közös ellenőrzést vagy jelentős befolyást gyakorló gazdálkodó egységek	**Leányvállalatok és azonos csoportba tartozó egyéb gazdálkodó egységek**	**Társult és közös vállalkozások**	**Az intézmény vagy anyavállalatának kulcspozícióban lévő vezetői**	**Egyéb kapcsolt felek**
				IAS 24.19 a), b)	*IAS 24.19 c); V. melléklet 2. rész 289*	*IAS 24.19 d), e); V. melléklet 2. rész 289*	*IAS 24.19 f)*	*IAS 24.19 g)*
				Számviteli irányelv 17. cikk (1) p)	*Számviteli irányelv 17. cikk (1) p); V. melléklet 2. rész 289*	*Számviteli irányelv 17. cikk (1) p); V. melléklet 2. rész 289*	*Számviteli irányelv 17. cikk (1) p)*	*Számviteli irányelv 17. cikk (1) p)*
		V. melléklet 2. rész 288–291	*V. melléklet 2. rész 288–291*	0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Kiválasztott pénzügyi eszközök**		*IAS 24.18 b)*					
0020	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*	*IAS 32.11*					
0030	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	*V. melléklet 1. rész 31*					
0040	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	*V. melléklet 1. rész 32*					
0050	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 213–239*	*V. melléklet 2. rész 213–239*					
0060	**Kiválasztott pénzügyi kötelezettségek**		*IAS 24.18 b)*					
0070	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*					
0080	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	*V. melléklet 1. rész 37*					
0090	**Adott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek névértéke**	*CRR I. melléklet; V. melléklet 2. rész 112, 113–115, 118*	*IAS 24.18 b); CRR I. melléklet; V. melléklet 2. rész 102–105, 113–115, 118*					
0100	ebből: nemteljesítő	*V. melléklet 2. rész 117*	*IAS 24.18 b); V. melléklet 2. rész 117*					
0110	**Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek, pénzügyi garanciák és egyéb elkötelezettségek**	*V. melléklet 2. rész 102–103, 113–115, 290*	*IAS 24.18 b); V. melléklet 2. rész 290*					
0120	**Származtatott ügyletek névleges összege**	*V. melléklet 2. rész 133–135*	*V. melléklet 2. rész 133–135*					
0131	**Az értékvesztés és a hitelkockázat-változásból származó negatív valósérték-változás halmozott összege nemteljesítő kitettségek esetében**	*V. melléklet 2. rész 69–71, 291*	*IAS 24.1 c); V. melléklet 2. rész 69–71, 291*					
0132	**Nemteljesítő mérlegen kívüli kitettségekre képzett céltartalék**	*V. melléklet 2. rész 11, 106, 291*	*V. melléklet 2. rész 11, 106, 291*					

31.2. Kapcsolt felek: kapcsolt felekkel való ügyletkötésekből származó kiadások és bevételek

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak				
				Anyavállalat és a gazdálkodó egység felett közös ellenőrzést vagy jelentős befolyást gyakorló gazdálkodó egységek	**Leányvállalatok és azonos csoportba tartozó egyéb gazdálkodó egységek**	**Társult és közös vállalkozások**	**Az intézmény vagy anyavállalatának kulcspozícióban lévő vezetői**	**Egyéb kapcsolt felek**
				IAS 24.19 a), b)	*IAS 24.19 c)*	*IAS 24.19 d), e)*	*IAS 24.19 f)*	*IAS 24.19 g)*
		V. melléklet 2. rész 288–289, 292–293	*V. melléklet 2. rész 288–289, 292–293*	0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Kamatbevétel**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 1.; V. melléklet 2. rész 31*	*IAS 24.18 a); V. melléklet 2. rész 31*					
0020	**Kamatráfordítások**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 2.; V. melléklet 2. rész 31*	*IAS 24.18 a); IAS 1.97; V. melléklet 2. rész 31*					
0030	**Osztalékbevétel**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 3.; V. melléklet 2. rész 40*	*IAS 24.18 a); V. melléklet 2. rész 40*					
0040	**Díj- és jutalékbevételek**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 4.*	*IAS 24.18 a); IFRS 7.20 c)*					
0050	**Díj- és jutalékráfordítások**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 5.*	*IAS 24.18 a); IFRS 7.20 c)*					
0060	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kategóriába nem tartozó pénzügyi eszközök és kötelezettségek kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.*	*IAS 24.18 a)*					
0070	**Pénzügyi eszközöktől eltérő eszközök kivezetéséből származó nyereség vagy (–) veszteség**	*V. melléklet 2. rész 292*	*IAS 24.18 a); V. melléklet 2. rész 292*					
0080	**Nemteljesítő kitettségek értékvesztése vagy (–) értékvesztésének visszaírása**	*V. melléklet 2. rész 293*	*IAS 24.18 d); V. melléklet 2. rész 293*					
0090	**Nemteljesítő kitettségekre képzett céltartalékok vagy (–) céltartalékok visszaírása**	*V. melléklet 2. rész 50, 293*	*V. melléklet 2. rész 50, 293*					

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

40. Csoportszerkezet

40.1. Csoportszerkezet: „intézményenként”

Kód	Kódtípus	Nemzeti kód	Az intézmény neve	A belépés időpontja	A befektetést befogadó jegyzett tőkéje	A befektetést befogadó saját tőkéje	A befektetést befogadó mérlegfőösszege	A befektetést befogadó nyeresége vagy (–) vesztesége	A befektetést befogadó székhelye	A befektetést befogadó szektora	NACE-kód	Halmozott tőkerészesedés [%]	Szavazati jogok [%]	Csoportszerkezet [kapcsolat]	Elszámolási módszer [Számviteli csoport]	Elszámolási módszer [CRR csoport]	Könyv szerinti érték	Akvizíció költsége	A befektetést befogadóhoz kapcsolódó cégérték	Az olyan befektetések valós értéke, amelyekre vonatkozóan nyilvánosan
V. melléklet 2. rész 294–295, 296 a)	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 b)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 c)*	*IFRS 12.12 a), 21 a) i.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 d)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 e)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 f)*	*IFRS 12.B12 b); V. melléklet 2. rész 294–295, 296 g)*	*IFRS 12.B12 b); V. melléklet 2. rész 294–295, 296 g)*	*IFRS 12.B12 b); V. melléklet 2. rész 294–295, 296 g)*	*IFRS 12.12. b), 21. a). iii.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 h)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 i)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 j)*	*IFRS 12.21 a) iv.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 k)*	*IFRS 12.21 a) iv.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 l)*	*IFRS 12.10 a) i.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 m)*	*IFRS 12.21 b); V. melléklet 2. rész 294–295, 296 n)*	*CRR 18. cikk; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 o)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 p)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 q)*	*V. melléklet 2. rész 294–295, 296 r)*	*IFRS 12.21 b) iii.; V. melléklet 2. rész 294–295, 296 s)*
0011	0015	0025	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0095	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190

40.2. Csoportszerkezet: „instrumentumonként”

Értékpapírkód	Befektetést befogadó		Holdingtársaság				Halmozott tőkerészesedés (%)	Könyv szerinti érték	Akvizíció költsége
	Kód	Kódtípus	Kód	Kódtípus	Nemzeti kód	A holdingtársaság neve			
V. melléklet 2. rész 297 a)	*V. melléklet 2. rész 296 a), 297 e)*	*V. melléklet 2. rész 296 b), 297 e)*	*V. melléklet 2. rész 297 b)*	*V. melléklet 2. rész 297 c)*	*V. melléklet 2. rész 297 d)*		*V. melléklet 2. rész 296 j), 297 e)*	*V. melléklet 2. rész 296 o), 297 e)*	*V. melléklet 2. rész 296 p), 297 e)*
0010	0021	0025	0031	0035	0045	0050	0060	0070	0080

41. Valós érték

41.1. Valósérték-hierarchia: amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi instrumentumok

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján *V. melléklet 2. rész 298*	***Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*** *V. melléklet 2. rész 298*	**Valós érték** *IFRS 7.25–26*	**Valósérték-hierarchia** *IFRS 13 97. bekezdése, 93. bekezdésének b) pontja*		
					1. szint *IFRS 13 76. bekezdése*	**2. szint** *IFRS 13 81. bekezdése*	**3. szint** *IFRS 13 86. bekezdése*
	ESZKÖZÖK			0010	0020	0030	0040
0015	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi eszközök**	[redacted]	*IFRS 7.8 f); IFRS 9.4.1.2*				
0016	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 31*				
0017	Hitelek és előlegek		*V. melléklet 1. rész 32*				
0021	**Bekerülésiérték-módszerrel értékelt nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*BAD 35. cikk; számviteli irányelv 6. cikk (1) i. és 8. cikk (2); V. melléklet 1. rész 18, 19*	[redacted]				
0022	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*					
0023	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*					
0024	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*					
0031	**Egyéb nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi eszközök**	*BAD 37. cikk; Számviteli irányelv 12. cikk (7); V. melléklet 1. rész 20*					
0032	Tőkeinstrumentumok	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 4–5*					
0033	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*					
0034	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*					
	KÖTELEZETTSÉGEK						
0070	**Amortizált bekerülési értéken értékelt pénzügyi kötelezettségek**	[redacted]	*IFRS 7.8 g); IFRS 9.4.2.1*				
0080	Betétek		*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*				
0090	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		*V. melléklet 1. rész 37*				
0100	Egyéb pénzügyi kötelezettségek		*V. melléklet 1. rész 38–41*				
0101	**Bekerülésiérték-módszerrel értékelt nem kereskedési célú, nem származtatott pénzügyi kötelezettségek**	*Számviteli irányelv 8. cikk (3)*	[redacted]				
0102	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*					
0103	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*					
0104	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*					

41.2. A valós érték opció alkalmazása

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	***Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok***	**Könyv szerinti érték** *V. melléklet 1. rész 27–28*			
				Számviteli meg nem felelés	**Kezelés valós érték alapján**	**Hibrid szerződések**	**Hitelkockázat szempontjából kezelt**
				IFRS 9.B4.1.29	*IFRS 9.B4.1.33*	*IFRS 9.4.3.6; IFRS 9.4.3.7; V. melléklet 2. rész 300*	*IFRS 9.6.7; IFRS 7.8 a) e); V. melléklet 2. rész 301*
	ESZKÖZÖK			0010	0020	0030	0040
0010	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6)*	*IFRS 7.8 a) i.; IFRS 9.4.1.5*				
0030	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 31*	*V. melléklet 1. rész 31*				
0040	Hitelek és előlegek	*V. melléklet 1. rész 32*	*V. melléklet 1. rész 32*				
	KÖTELEZETTSÉGEK						
0050	**Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek**	*Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6); IAS 39.9*	*IFRS 7.8 e) i.; IFRS 9.4.2.2*				
0060	Betétek	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*	*EKB/2013/33 2. melléklet 2. rész 9; V. melléklet 1. rész 36*				
0070	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	*V. melléklet 1. rész 37*	*V. melléklet 1. rész 37*				
0080	Egyéb pénzügyi kötelezettségek	*V. melléklet 1. rész 38–41*	*V. melléklet 1. rész 38–41*				

42. Tárgyi eszközök és immateriális javak: könyv szerinti érték értékelési módszer szerint

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok *V. melléklet 2. rész 302*	**Könyv szerinti érték**	ebből: használatijog-eszközök *IFRS 16.47 a), 53 j), V. melléklet 2. rész 303i*
			0010	0020
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**	*IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54 a)*		
0015	Ebből: Szoftvereszközök	*IAS 38.4; V. melléklet 2. rész 303*		
0020	Átértékelési modell	*IAS 16.31, 73 a), d)*		
0030	Bekerülésiérték-modell	*IAS 16.30, 73 a), d)*		
0040	**Befektetési célú ingatlan**	*IAS 40.5, 30; IAS 1.54 b)*		
0050	Valósérték-modell	*IAS 40.33–55, 76*		
0060	Bekerülésiérték-modell	*IAS 40.56, 79 c)*		
0070	**Egyéb immateriális javak**	*IAS 38.8, 118, 122; V. melléklet 2. rész 303*		
0075	Ebből: Szoftvereszközök	*IAS 38.9; V. melléklet 2. rész 303*		
0080	Átértékelési modell	*IAS 38.75–87, 124 a) ii.*		
0090	Bekerülésiérték-modell	*IAS 38.74*		

43. Céltartalékok

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Könyv szerinti érték *V. melléklet 1. rész 27–28*						
				Nyugdíj és egyéb munkaviszony megszűnése utáni meghatározott juttatási kötelmek	**Egyéb hosszú távú munkavállalói juttatások**	**Átszervezés**	**Függő jogi ügyek és adóügyi perek**	**Nemzeti GAAP szerint adott elkötelezettségek és garanciák**	**Az IAS 37 szerint értékelt egyéb elkötelezettségek és adott garanciák és az IFRS 4 szerint értékelt adott garanciák**	**Egyéb céltartalékok**
				IAS 19.63; IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 9	*IAS 19.153; IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 10*	*IAS 37.70–83, 84 a)*	*IAS 37.14, 84 a)*		*IAS 37; IFRS 4; V. melléklet 2. rész 304–305*	*IAS 37.14*
				V. melléklet 2. rész 9	*V. melléklet 2. rész 10*			*BAD 24–25 cikk, 33. cikk (1)*		
				0010	0020	0030	0040	0050	0055	0060
0010	**Nyitó egyenleg [könyv szerinti érték az időszak elején]**		*IAS 37.84 a)*							
0020	Céltartalékképzés, beleértve a már meglévő céltartalékok növelését		*IAS 37.84 b)*							
0030	(–) Felhasznált összegek		*IAS 37.84 c)*							
0040	(–) Fel nem használt, az időszak során visszaírt összegek		*IAS 37.84 d)*							
0050	A diszkontált összeg [az idő múlása] növekedése és a diszkontráta bármilyen változásának hatása		*IAS 37.84 e)*							
0060	Egyéb mozgások									
0070	**Záró egyenleg [könyv szerinti érték az időszak végén]**		*IAS 37.84 a)*							

44. Meghatározott juttatási programok és munkavállalói juttatások

44.1. A meghatározott juttatási programok nettó eszközeinek és kötelezettségeinek összetevői

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	**Összeg**
			V. melléklet 2. rész 306–307
			0010
0010	**A meghatározott juttatási program eszközeinek valós értéke**	*IAS 19.140 a) i., 142*	
0020	Ebből: Az intézmény által kibocsátott pénzügyi instrumentumok	*IAS 19.143*	
0030	Tőkeinstrumentumok	*IAS 19.142 b)*	
0040	Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	*IAS 19.142 c)*	
0050	Ingatlan	*IAS 19.142 d)*	
0060	A meghatározott juttatási program egyéb eszközei		
0070	**A meghatározott juttatási kötelmek jelenértéke**	*IAS 19.140 a) ii.*	
0080	**Az eszközértékhatár hatása**	*IAS 19.140 a) iii.*	
0090	**A meghatározott juttatási program nettó eszközei [Könyv szerinti érték]**	*IAS 19.63; V. melléklet 2. rész 308*	
0100	**Nyugdíjra és egyéb munkaviszony megszűnése utáni meghatározott juttatási kötelmekre képzett céltartalék [könyv szerinti érték]**	*IAS 19.63, IAS 1.78 d); V. melléklet 2. rész 9*	
0110	**Eszközként megjelenített visszatérítési jogok valós értéke**	*IAS 19.140 b)*	

44.2. A meghatározott juttatási kötelmek változásai

		Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	**Meghatározott juttatási kötelmek**
			V. melléklet 2. rész 306, 309
			0010
0010	**Nyitó egyenleg [jelenérték]**	*IAS 19.140 a) ii.*	
0020	Tárgyidőszaki szolgálat költsége	*IAS 19.141 a)*	
0030	Kamatköltség	*IAS 19.141 b)*	
0040	Fizetett hozzájárulások	*IAS 19.141 f)*	
0050	Demográfiai feltételezések változásaiból eredő aktuáriusi nyereségek vagy (–) veszteségek	*IAS 19.141 c) ii.*	
0060	Pénzügyi feltételezések változásaiból eredő aktuáriusi nyereségek vagy (–) veszteségek	*IAS 19.141 c) iii.*	
0070	Devizaárfolyam növekedése vagy (–) csökkenése	*IAS 19.141 e)*	
0080	Kifizetett juttatások	*IAS 19.141 g)*	
0090	Múltbeli szolgálat költsége, az elszámolásokból eredő nyereségekkel és veszteségekkel együtt	*IAS 19.141 d)*	
0100	Üzleti kombinációkból és elidegenítésekből származó növekedés vagy (–) csökkenés	*IAS 19.141 h)*	
0110	Egyéb növekedés vagy (–) csökkenés		
0120	**Záró egyenleg [jelenérték]**	*IAS 19.140 a) ii.; V. melléklet 2. rész 310*	

44.3. Személyi jellegű ráfordítások a juttatás típusa szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Tárgyidőszak**
				0010
0010	**Nyugdíjak és hasonló ráfordítások**	*V. melléklet 2. rész 311 a)*	*V. melléklet 2. rész 311 a)*	
0020	**Részvényalapú kifizetések**	*V. melléklet 2. rész 311 b)*	*IFRS 2.44; V. melléklet 2. rész 311 b)*	
0030	**Bérek és keresetek**	*V. melléklet 2. rész 311 c)*	*V. melléklet 2. rész 311 c)*	
0040	**Társadalombiztosítási járulékok**	*V. melléklet 2. rész 311 d)*	*V. melléklet 2. rész 311 d)*	
0050	**Végkielégítések**	*V. melléklet 2. rész 311 e)*	*IAS 19.8, V. melléklet 2. rész 311 e)*	
0060	**Egyéb típusú személyi jellegű ráfordítások**	*V. melléklet 2. rész 311 f)*	*V. melléklet 2. rész 311 f)*	
0070	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**			

44.4. Személyi jellegű ráfordítások a javadalmazás és az alkalmazottak kategóriája szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	**Tárgyidőszak**			
				Összes alkalmazott	ebből: Azonosított munkavállalók	ebből: Vezető testület (irányító funkciójában) és felső vezetés	ebből: Vezető testület (felügyeleti funkciójában)
					V. melléklet 2. rész 311i a)	*V. melléklet 2. rész 311i*	*V. melléklet 2. rész 311i b)*
				0010	0020	0030	0040
0010	**Fix javadalmazás**	*V. melléklet 2. rész 311i a)*	*V. melléklet 2. rész 311i a)*				
0020	**Változó javadalmazás**	*V. melléklet 2. rész 311i a)*	*V. melléklet 2. rész 311i a)*				
0030	**Javadalmazástól eltérő személyi jellegű ráfordítások**						
0040	**SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK**						
0050	**ALKALMAZOTTAK SZÁMA**	*V. melléklet 2. rész 311ii*	*V. melléklet 2. rész 311ii*				

45. Az eredménykimutatás kiválasztott tételeinek részletezése

45.1. Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök és kötelezettségek nyeresége vagy vesztesége számviteli portfólió szerint

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak	A hitelkockázat változásából származó valósérték-változás összege
					V. melléklet 2. rész 312
				0010	0020
0010	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi eszközök		*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.4.1.5*		
0020	Az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek megjelölt pénzügyi kötelezettségek		*IFRS 7.20 a) i.; IFRS 9.4.2.2*		
0030	**AZ EREDMÉNNYEL SZEMBEN VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELTNEK MEGJELÖLT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK NYERESÉGE VAGY (–) VESZTESÉGE**	*BAD 27. cikk Függőleges tagolás 6.*	*IFRS 7.20 a) i.*		

45.2. Nem pénzügyi eszközök kivezetéséből származó nyereség vagy veszteség

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Tárgyidőszak
				V. melléklet 2. rész 313
				0010
0010	**Ingatlanok, gépek és berendezések**		*IAS 16.68, 71*	
0020	**Befektetési célú ingatlan**		*IAS 40.69; IAS 1.34 a), 98 d)*	
0030	**Immateriális javak**		*IAS 38.113–115A; IAS 1.34 a)*	
0040	**Egyéb eszközök**		*IAS 1.34 a)*	
0050	**NEM PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK KIVEZETÉSÉBŐL SZÁRMAZÓ NYERESÉG VAGY (–) VESZTESÉG**		*IAS 1.34*	

45.3. Egyéb működési bevételek és ráfordítások

		Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	*Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok*	Bevételek	Ráfordítások
				0010	0020
0010	**A valósérték-modell alkalmazásával értékelt tárgyi eszközök valós értékének változásai**	*V. melléklet 2. rész 314*	*IAS 40.76 d); V. melléklet 2. rész 314*		
0020	**Befektetési célú ingatlan**	*V. melléklet 2. rész 314*	*IAS 40.75 f); V. melléklet 2. rész 314*		
0030	**Operatív lízing, kivéve befektetési célú ingatlan**	*V. melléklet 2. rész 315*	*IFRS 16.81,82; V. melléklet 2. rész 315*		
0040	**Egyéb**	*V. melléklet 2. rész 316*	*V. melléklet 2. rész 316*		
0050	**EGYÉB MŰKÖDÉSI BEVÉTEL VAGY RÁFORDÍTÁS**	*V. melléklet 2. rész 314–316*	*V. melléklet 2. rész 314–316*		

46. A sajáttőke-változások kimutatása

	A saját tőke változásának forrása	Hivatkozások Nemzeti GAAP a BAD alapján	Hivatkozások A nemzeti GAAP-pal kompatibilis IFRS standardok	Jegyzett tőke	Névértéken felüli befizetés (ázsió)	Kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok, kivéve jegyzett tőke	Egyéb tőke	Halmozott egyéb átfogó jövedelem	Eredménytartalék	Átértékelési tartalék	Valós értéken értékelt tartalékok	Egyéb tartalékok	Első konszolidációs különbségek	(-) Saját részvények	Az anyavállalat tulajdonosainak tulajdonítható nyereség vagy (-) veszteség	(-) Évközi osztalék	Kisebbségi részesedések		Összesen
																		Halmozott egyéb átfogó jövedelem	Egyéb tételek	
				IAS 1.106, 54 r)	IAS 1.106, 78 e)	IAS 1.106, V. melléklet 2. rész 18–19	IAS 1.106; V. melléklet 2. rész 20	IAS 1.106	CRR 4. cikk (1) 123.	IFRS 1.30 D5–D8		IAS 1.106, 54 c)		IAS 1.106; IAS 32.34, 33; V. melléklet 2. rész 30	IAS 1.106 a)	IAS 1.106; IAS 32.35	IAS 1.54 q), 106 a)	IAS 1.54 q), 106 a)	IAS 1.9 c), IG6
				BAD 4. cikk Források 9., BAD 22. cikk	BAD 4. cikk Források 10.; CRR 4. cikk 124.	V. melléklet 2. rész 18–19	V. melléklet 2. rész 20	Számviteli irányelv 8. cikk (1) a), (6)	BAD 4. cikk Források 13.; CRR 4. cikk 123.		BAD 4. cikk Források 12.		Számviteli irányelv 24(3) c)	Számviteli irányelv III. melléklet III. melléklet Eszközök D. III. 2.; BAD 4. cikk Eszközök 12.; V. melléklet 2. rész 30	BAD 4. cikk Források 14.	CRR 26. cikk (2b)	Számviteli irányelv 24. cikk (4)	Számviteli irányelv 24. cikk (4)	
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0075	0080	0085	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	**Nyitó egyenleg [újramegállapítás előtt]**																		
0020	Hibajavítások hatásai		*IAS 1.106 b); IAS 8.42*																
0030	A számviteli politika változásainak hatásai		*IAS 1.106 b); IAS 1.IG6; IAS 8.22*																
0040	**Nyitó egyenleg [tárgyidőszak]**																		
0050	Törzsrészvények kibocsátása		*IAS 1.106 d) iii.*																
0060	Elsőbbségi részvények kibocsátása		*IAS 1.106 d) iii.*																
0070	Egyéb tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok kibocsátása		*IAS 1.106 d) iii.*																
0080	Egyéb kibocsátott tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumokhoz fűződő jog		*IAS 1.106 d) iii.*																
0090	Tartozás átváltása saját tőkévé		*IAS 1.106 d) iii.*																
0100	Tőkeleszállítás		*IAS 1.106 d) iii.*																
0110	Osztalék		*IAS 1.106 d) iii.; IAS 32.35; IAS 1.IG6*																
0120	Saját részvények vásárlása		*IAS 1.106 d) iii.; IAS 32.33*																
0130	Saját részvények értékesítése vagy bevonása		*IAS 1.106 d) iii.; IAS 32.33*																
0140	Pénzügyi instrumentumok átsorolása a saját tőkéből a kötelezettségekhez		*IAS 1.106 d) iii.*																
0150	Pénzügyi instrumentumok átsorolása a kötelezettségekből a saját tőkéhez		*IAS 1.106 d) iii.*																
0160	Átvezetés a saját tőke összetevői között		*IAS 1.106 d) iii.; V. melléklet 2. rész 318*																
0170	A saját tőke üzleti kombinációkból származó növekedése vagy (–) csökkenése		*IAS 1.106 d) iii.*																
0180	Részvényalapú kifizetések		*IAS 1.106 d) iii.; IFRS 2.10*																
0190	A saját tőke egyéb növekedése vagy (–) csökkenése		*IAS 1.106 d)*																
0200	Teljes tárgyévi átfogó jövedelem		*IAS 1.106 d) i–ii.; IAS 1.81A. c); IAS 1.IG6*																
0210	**Záró egyenleg [tárgyidőszak]**																		

47. Hitelek és előlegek: Átlagos időtartam és megtérülési időszakok

		Hivatkozások	ÖSSZESEN						
				ebből: Háztartások		ebből: Nem pénzügyi vállalatok			
					ebből: lakóingatlannal fedezett hitelek		ebből: Kkv-k	ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek	Ebből: Kereskedelmi ingatlanhoz kapcsolódó hitelek kkv-któl eltérő nem pénzügyi vállalatoknak
				V. melléklet 1. rész 42 f)	*V. melléklet 2. rész 86 a), 87*	*V. melléklet 1. rész 42 e)*	*SME 1. cikk (2) a)*	*SME 1. cikk (2) a), V. melléklet 2. rész 239ix*	*V. melléklet 2. rész 239ix*
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	**Nemteljesítő hitelek és előlegek: az esedékesség napjától eltelt súlyozott átlagos időtartam (években)**	*V. melléklet 2. rész 362, 363*							
0020	**Az időszak alatt lezárult peres eljárásokból származó nettó kumulált megtérülés**	*V. melléklet 2. rész 362, 364 a)*							
0030	**A bruttó könyv szerinti érték időszak alatt lezárult peres eljárásokból származó csökkenése**	*V. melléklet 2. rész 362, 364 b)*							
0040	**Az időszak alatt lezárult peres eljárások átlagos időtartama (években)**	*V. melléklet 2. rész 362, 364 c)*							

C 15.00 – INGATLANNAL FEDEZETT HITELEZÉSBŐL FAKADÓ KITETTSÉGEK ÉS VESZTESÉGEK (

Ország:

		Veszteségek		Kitettségek
		A referenciaarányokig történő hitelezésből származó	A teljes veszteség összege	Kitettségek összege
Sor	oszlop	0010	0030	0050
	Fedezet:			
0010	Lakóingatlan			
0020	Kereskedelmi ingatlan			

C 26.00 – Nagykockázat-vállalásokra vonatkozó limitek

		Alkalmazandó limit
		010
010	Nem intézményi partnerek	
020	Intézmények	
030	Intézmények (%)	
040	Globálisan rendszerszinten jelentős intézmények (G-SI	

C 27.00 – A partner azonosítása (LE 1)

A PARTNER AZONOSÍTÁSA							
Kód	Kódtípus	Név	Nemzeti kód	A partner székhelye	A partner ágazata	NACE-kód	Partner típusa
011	015	021	035	040	050	060	070

C 28.00 – A kereskedési könyvben nem szereplő és a kereskedési könyvben szereplő kitettségek (LE 2)

PARTNER			EREDETI KITETTSÉGEK															(–) Értékelési kiigazítások és céltartalékok	(–) A CET1 tőkéből vagy az AT1 tőkéből levont kitettségek	A mentességek alkalmazása és a hitelkockázat-mérséklés előtti kitettségérték			FIGYELEMBE VEHETŐ HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉSI TECHNIKÁK								(–) Mentesített kitettségek összege	A mentességek alkalmazása és a hitelkockázat-mérséklés utáni kitettségérték		
					Közvetlen kitettségek							Közvetett kitettségek						Olyan ügyletekből eredő további kitettségek, amelyek esetében az alapul szolgáló eszközökkel szemben kitettség áll					(–) A figyelembe vehető hitelkockázat-mérséklési technikák helyettesítési hatása						(–) A helyettesítési hatástól eltérő, előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	(–) Ingatlan							
Kód	Csoport vagy egyedi ügyfél	Olyan ügyletek, amelyek esetében kitettség van az alapul szolgáló eszközökkel szemben	**Teljes eredeti kitettség**	*Ebből: nemteljesítő*	Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	Tőkeinstrumentumok	Származtatott termékek	Mérlegen kívüli tételek				Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	Tőkeinstrumentumok	Származtatott termékek	Mérlegen kívüli tételek							**Összesen**	*Ebből: Nem kereskedési könyv*	A T1 tőke %-ában	(–) Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	(–) Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok	(–) Származtatott ügyletek	(–) Mérlegen kívüli tételek						**Összesen**	*Ebből: Nem kereskedési könyv*	A T1 tőke %-ában
								Hitelnyújtási kötelezettségek	Pénzügyi garanciák	Egyéb kötelezettségek					Hitelnyújtási kötelezettségek	Pénzügyi garanciák	Egyéb kötelezettségek									(–) Hitelnyújtási kötelezettségek	(–) Pénzügyi garanciák	(–) Egyéb kötelezettségek							
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350

C 29.00 – Az egymással kapcsolatban álló ügyfelek csoportjain belüli egyedi ügyfelekkel szembeni kitettségekre vonatkozó részletes adatok (LE 3)

PARTNER			EREDETI KITETTSÉGEK															(–) Értékelési kiigazítások és céltartalékok	(–) A CET1 tőkéből vagy az AT1 tőkéből levont kitettségek	A mentességek alkalmazása és a hitelkockázat-mérséklés előtti kitettségérték			FIGYELEMBE VEHETŐ HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉSI TECHNIKÁK								(–) Mentesített kitettségek összege	A mentességek alkalmazása és a hitelkockázat-mérséklés utáni kitettségérték		
					Közvetlen kitettségek							Közvetett kitettségek						Olyan ügyletekből eredő további kitettségek, amelyek esetében az alapul szolgáló eszközökkel szemben kitettség áll					(–) A figyelembe vehető hitelkockázat-mérséklési technikák helyettesítési hatása						(–) A helyettesítési hatástól eltérő, előre rendelkezésre bocsátott hitelkockázati fedezet	(–) Ingatlan							
Kód	Csoportkód	Olyan ügyletek, amelyek esetében kitettség van az alapul szolgáló eszközökkel szemben	**Teljes eredeti kitettség**	*Ebből: nemteljesítő*	Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	Tőkeinstrumentumok	Származtatott termékek	Mérlegen kívüli tételek			Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	Tőkeinstrumentumok	Származtatott termékek	Mérlegen kívüli tételek							**Összesen**	*Ebből: Nem kereskedési könyv*	A T1 tőke %-ában	(–) Hitelviszonyt megtestesítő instrumentumok	(–) Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok	(–) Származtatott ügyletek	(–) Mérlegen kívüli tételek				**Összesen**	*Ebből: Nem kereskedési könyv*	A T1 tőke %-ában
								Hitelnyújtási kötelezettségek	Pénzügyi garanciák	Egyéb kötelezettségek				Hitelnyújtási kötelezettségek	Pénzügyi garanciák	Egyéb kötelezettségek									(–) Hitelnyújtási kötelezettségek	(–) Pénzügyi garanciák	(–) Egyéb kötelezettségek						
010	020	030	050	060	070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350	360

C 47.00 – A TŐKEÁTTÉTELI MUTATÓ SZÁMÍTÁSA (LRCalc)

Sor	Kitettségértékek	LR kitettség: adatszolgáltatási
		0010
0010	SFT-k: Kitettségérték	
0020	SFT-k: Partnerkockázat miatti többlet	
0030	Értékpapír-finanszírozási ügyletekre vonatkozó eltérés: A CRR 429e. cikkének (5) bekezdése és 222. cikke szerinti többlet	
0040	Megbízottként végzett SFT-k partnerkockázata	
0050	(–) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített SFT-kitettségek	
0061	Származtatott ügyletek: Pótlásiköltség-hozzájárulás az SA-CCR szerint (a biztosíték NICA-ra gyakorolt hatása nélkül)	
0065	(–) A biztosíték elismerésének hatása a NICA-ra a QCCP által elszámolt ügyletek esetében (SA-CCR – pótlási költség)	
0071	(–) A készpénzben kapott, a származtatott ügyletek piaci értékével szemben beszámított változó letét hatása (SA-CCR – pótlási költség)	
0081	(–) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített kereskedési kitettségek hatása (SA-CCR – pótlási költség)	
0091	Származtatott ügyletek: Potenciális jövőbeli kitettségi hozzájárulás az SA-CCR szerint (1-es szorzó)	
0092	(–) A QCCP által elszámolt ügyletekre vonatkozó alacsonyabb szorzó hatása a PFE-hozzájárulásra (SA-CCR – lehetséges jövőbeli kitettség)	
0093	(–) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített kereskedési kitettségek hatása (SA-CCR – lehetséges jövőbeli kitettség)	
0101	Származtatott ügyletekre vonatkozó eltérés: Pótlásiköltség-hozzájárulás az egyszerűsített sztenderd módszer szerint	
0102	(–) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített kereskedési kitettségek hatása (egyszerűsített sztenderd módszer – pótlási költség)	
0103	Származtatott ügyletekre vonatkozó eltérés: potenciális jövőbeli kitettségi hozzájárulás az egyszerűsített sztenderd módszer szerint (1-es szorzó)	
0104	(–) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített kereskedési kitettségek hatása (egyszerűsített sztenderd módszer – potenciális jövőbeli kitettség)	
0110	Származtatott ügyletekre vonatkozó eltérés: az eredeti kitettség szerinti módszer	
0120	(–) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített kereskedési kitettségek (eredeti kitettség szerinti módszer)	
0130	Eladott hitelderivatívák csökkentett névleges összege	
0140	(–) Az elismerhető vásárolt hitelderivatívák beszámítása az eladott hitelderivatívákkal szemben	
0150	A CRR 429f. cikkének megfelelő, 10 %-os hitel-egyenértékesítési tényezővel rendelkező mérlegen kívüli tételek	
0160	A CRR 429f. cikkének megfelelő, 20 %-os hitel-egyenértékesítési tényezővel rendelkező mérlegen kívüli tételek	
0165	A CRR 429f. cikkének megfelelő, 40 %-os hitel-egyenértékesítési tényezővel rendelkező mérlegen kívüli tételek	
0170	A CRR 429f. cikkének megfelelő, 50 %-os hitel-egyenértékesítési tényezővel rendelkező mérlegen kívüli tételek	
0180	A CRR 429f. cikkének megfelelő, 100 %-os hitel-egyenértékesítési tényezővel rendelkező mérlegen kívüli tételek	
0181	(–) A mérlegen kívüli tételek általános hitelkockázati kiigazításai	
0185	Kiegyenlítésre váró, szokásos módon történő vétel és eladás: könyv szerinti érték kötési időpont szerinti elszámolás esetében	
0186	Kiegyenlítésre váró, szokásos módon történő eladás: számviteli szabályozás által megengedett beszámítások visszaírása kötési időpont szerinti elszámolás esetében	
0187	(–) Kiegyenlítésre váró, szokásos módon történő eladás: beszámítás a CRR 429g. cikkének (2) bekezdése szerint	
0188	Kiegyenlítésre váró, szokásos módon történő vásárlás: a fizetési kötelezettségvállalások teljes körű megjelenítése a kiegyenlítés határideje szerinti elszámolás esetében	
0189	(–) Kiegyenlítésre váró, szokásos módon történő vásárlás: a fizetési kötelezettségvállalások ellentételezése a kiegyenlítés határideje szerinti elszámolás esetében a CRR 429g. cikkének (3) bekezdése szerint	
0190	Egyéb eszközök	
0191	(–) A mérlegen belüli tételek általános hitelkockázati kiigazításai	
0193	Prudenciálisan nem nettósítható számla-összevezetési megállapodások: számviteli szabályozás szerinti érték	
0194	Prudenciálisan nem nettósítható számla-összevezetési megállapodások: a számviteli szabályozásban alkalmazott nettósítás bruttósításának hatása	
0195	Prudenciálisan nettósítható számla-összevezetési megállapodások: számviteli szabályozás szerinti érték	
0196	Prudenciálisan nettósítható számla-összevezetési megállapodások: a számviteli szabályozásban alkalmazott nettósítás bruttósításának hatása	
0197	(–) Prudenciálisan nettósítható számla-összevezetési megállapodások: a nettósítás megjelenítése a CRR 429b. cikkének (2) bekezdése szerint	
0198	(–) Prudenciálisan nettósítható számla-összevezetési megállapodások: a nettósítás megjelenítése a CRR 429b. cikkének (3) bekezdése szerint	
0200	Származtatott ügylet során nyújtott biztosíték miatti visszaírás	
0210	(–) Származtatott ügylet során nyújtott változó készpénzletétre vonatkozó követelések	
0220	(–) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített kereskedési kitettségek (alapletét)	
0230	Eladásként elszámolt SFT-k miatti kiigazítás	
0235	(–) Az előfinanszírozási vagy áthidaló hitelek kitettségértékének csökkentése	
0240	(–) Bizalmi vagyonkezelés keretében kezelt eszközök	
0250	(–) A CRR 429a. cikke (1) bekezdésének c) pontja szerint mentesített csoporton belüli kitettségek (egyedi alapon)	
0251	(–) A CRR 429a. cikke (1) bekezdésének c) pontja szerint mentesített, intézményvédelmi rendszerhez tartozó partnerrel szembeni kitettségek	
0900	(–) A CRR 429a. cikke (1) bekezdésének ca) pontja szerint mentesített, intézményvédelmi rendszerhez tartozó partnerrel szembeni kitettségek	
0252	(–) Exporthitelekből eredő kitettségek garantált, kizárt részei	
0253	(–) Harmadik félnél elhelyezett, kizárt többletbiztosíték	
0254	(–) Jelentős kockázatátruházást képviselő, kizárt értékpapírosított kitettségek	
0255	(–) A CRR 429a. cikke (1) bekezdésének n) pontja szerint mentesített, központi bankkal szembeni kitettségek	
0256	(–) A központi értéktárnak/intézménynek a CRR 429a. cikke (1) bekezdésének o) pontja szerint kizárt, banki jellegű kiegészítő szolgáltatások miatti kitettségei	
0257	(–) A kijelölt intézménynek a CRR 429a. cikke (1) bekezdésének p) pontja szerint kizárt, banki jellegű kiegészítő szolgáltatások miatti kitettségei	
0260	(–) A CRR 429a. cikke (1) bekezdésének j) pontja szerint mentesített kitettségek	
0261	(–) Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek kizárt kitettségei – Közszektorbeli beruházások	
0262	(–) Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek kizárt kitettségei – Közszektorbeli fejlesztési hitelintézet által nyújtott kedvezményes kölcsönök	
0263	(–) Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek kizárt kitettségei – Valamely tagállam központi kormányzata, regionális kormányzata vagy helyi hatósága által közvetlenül létrehozott szervezet által nyújtott kedvezményes kölcsönök	
0264	(–) Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek kizárt kitettségei – Valamely tagállam központi kormányzata, regionális kormányzata vagy helyi hatósága által létrehozott szervezet közbenső hitelintézeten keresztül nyújtott kedvezményes kölcsönei	
0910	(–) Részvényesekkel szembeni, a 429a. cikk (1) bekezdésének da) pontja szerint kizárt kitettségek	
0265	(–) Nem közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek (vagy szervezeti egységek) továbbközvetített kedvezményes kölcsönökből eredő kizárt kitettségei – Közszektorbeli fejlesztési hitelintézet által nyújtott kedvezményes kölcsönök	
0266	(–) Nem közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek (vagy szervezeti egységek) továbbközvetített kedvezményes kölcsönökből eredő kizárt kitettségei – Valamely tagállam központi kormányzata, regionális kormányzata vagy helyi hatósága által közvetlenül létrehozott szervezet által nyújtott kedvezményes kölcsönök	
0267	(–) Nem közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek (vagy szervezeti egységek) továbbközvetített kedvezményes kölcsönökből eredő kizárt kitettségei – Valamely tagállam központi kormányzata, regionális kormányzata vagy helyi hatósága által létrehozott szervezet közbenső hitelintézeten keresztül nyújtott kedvezményes kölcsönei	
0268	(–) A CRR 429a. cikke (1) bekezdésének q) pontja szerint levont kitettségek	
0269	A tőkeáttételi mutató számításához használt további kitettségérték a CRR 3. cikkének megfelelően	
0270	(–) Levont eszközérték – Alapvető tőke – teljes mértékben bevezetett fogalom	
0280	(–) Levont eszközérték – Alapvető tőke – átmeneti fogalom	
	Tőkeáttételi mutató – kitettség	
0290	A tőkeáttételi mutató számításához használt teljes kitettségi mérték – az alapvető tőke teljes mértékben bevezetett fogalma alapján	
0300	A tőkeáttételi mutató számításához használt teljes kitettségi mérték – az alapvető tőke átmeneti fogalma alapján	
Sor	**Tőke**	
0310	Alapvető tőke – teljes mértékben bevezetett fogalom	
0320	Alapvető tőke – átmeneti fogalom	
Sor	**Tőkeáttételi mutató**	
0330	Tőkeáttételi mutató – az alapvető tőke teljes mértékben bevezetett fogalma alapján	
0340	Tőkeáttételi mutató – az alapvető tőke átmeneti fogalma alapján	
Sor	**Követelmények: összegek**	
0350	A 2. pillér szerinti követelmény (P2R) a túlzott tőkeáttétel kockázatának kezelésére	
0360	ebből: CET1 tőke formájában	
0370	A globálisan rendszerszinten jelentős intézmények tőkeáttételi mutató pufferje	
0380	A 2. pillér szerinti tőke-iránymutatás (P2G) a túlzott tőkeáttétel kockázatának kezelésére	
0390	ebből: CET1 tőke formájában	
0400	ebből: T1 tőke formájában	
Sor	**Követelmények: arányszámok**	
0410	1. pillér szerinti tőkeáttételimutató-követelmény	
0420	Teljes SREP tőkeáttételimutató-követelmény (TSLRR)	
0430	TSLRR: CET1 tőke formájában	
0440	Együttes tőkeáttételimutató-követelmény (OLRR)	
0450	Együttes tőkeáttételimutató-követelmény (OLRR) és 2. pillér szerinti tőke-iránymutatás (P2G)	
0460	OLRR és P2G: CET1 tőke formájában	
0470	OLRR és P2G: T1 tőke formájában	
Sor	**Tájékoztató adatok**	
0490	Tőkeáttételi mutató, mintha nem alkalmazták volna az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valós értéken értékelt nem realizált nyereség és veszteség ideiglenes kezelését	

C 40.00 – A KITETTSÉGI MÉRTÉK ALTERNATÍV MEGHATÁROZÁSA (LR1)

Sor		Mérleg szerinti érték	Nettósítás és más CRM nélküli könyv szerinti érték	SFT-többlet	Névleges összeg / névérték	Csökkentett névleges összeg	Csökkentett névleges összeg (azonos referencianév)	A tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségérték
		0010	0020	0040	0070	0075	0085	0130
0010	Származtatott termékek							
0020	Hitelderivatívák (eladott hitelkockázati fedezet)							
0030	Pozíciózárási rendelkezés hatályába tartozó hitelderivatívák (eladott hitelkockázati fedezet)							
0040	Pozíciózárási rendelkezés hatályába nem tartozó hitelderivatívák (eladott hitelkockázati fedezet)							
0050	Hitelderivatívák (vásárolt hitelkockázati fedezet)							
0060	Származtatott pénzügyi eszközök							
0071	Értékpapír-finanszírozási ügyletek							
0090	Egyéb eszközök							
0095	Mérlegen kívüli tételek							
0210	Származtatott ügyletekben kapott készpénzbiztosíték							
0220	Származtatott ügyletekben nyújtott készpénzbiztosítékhoz kapcsolódó követelések							
0230	SFT során kapott, a mérlegben eszközként megjelenített értékpapírok							
0240	SFT készpénz-közvetítési hitelezési ügylet (készpénzkövetelések)							
0270	Közszektorbeli beruházások – Központi kormányzatokkal szembeni követelések							
0280	Közszektorbeli beruházások – Regionális kormányzatokkal szembeni követelések							
0290	Közszektorbeli beruházások – Helyi hatóságokkal szembeni követelések							
0300	Közszektorbeli beruházások – Közszektorbeli szervezetekkel szembeni követelések							
0310	Kedvezményes kölcsönök – Központi kormányzatokkal szembeni követelések							
0320	Kedvezményes kölcsönök – Regionális kormányzatokkal szembeni követelések							
0330	Kedvezményes kölcsönök – Helyi hatóságokkal szembeni követelések							
0340	Kedvezményes kölcsönök – Közszektorbeli szervezetekkel szembeni követelések							
0350	Kedvezményes kölcsönök – Nem pénzügyi vállalatokkal szembeni követelések							
0360	Kedvezményes kölcsönök – Háztartásokkal szembeni követelések							
0370	Kedvezményes kölcsönök – Továbbközvetítés							
0380	Központi bankkal szembeni kitettségek							
0390	A központi bankkal szembeni kitettségek értéke a CRR 429a. cikkének (7) bekezdésében említett korrigált tőkeáttételi mutatóra vonatkozó követelmény számításával összefüggésben – A tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségérték							
0400	A tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségi mérték a CRR 429a. cikkének (7) bekezdésében említett, korrigált tőkeáttételi mutatóra vonatkozó követelmény számításával összefüggésben – A tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségérték							
0410	Eszközök összesen							

C 43.00 – A TŐKEÁTTÉTELI MUTATÓ SZÁMÍTÁSÁHOZ HASZNÁLT KITETTSÉGI MÉRTÉK ELEMEINEK ALTERNATÍV BONTÁSA (LR4)

Sor	Mérlegen kívüli tételek, származtatott ügyletek, SFT-k és kereskedési könyv	A tőkeáttételi mutató számításához	RWEA
		0010	0020
0010	Mérlegen kívüli tételek		
0020	ebből: Kereskedelemfinanszírozás		
0030	ebből: Hivatalos exporthitel-biztosítási program keretében		
0040	Eltérő termékkategóriák közötti nettósításról szóló megállapodások hatályába tartozó származtatott ügyletek és SFT-k		
0050	Eltérő termékkategóriák közötti nettósításról szóló megállapodások hatályába nem tartozó származtatott ügyletek		
0060	Eltérő termékkategóriák közötti nettósításról szóló megállapodások hatályába nem tartozó SFT-k		
0065	A hitelderivatívák kiegészítő kezeléséből adódó kitettségérték		
0070	A kereskedési könyvben szereplő egyéb eszközök		

Sor	Egyéb, kereskedési könyvben nem szereplő kitettségek	A tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségérték		RWEA	
		SA–kitettségek	IRB-kitettségek	SA–kitettségek	IRB-kitettségek
		0010	0020	0030	0040
0080	Fedezett kötvények				
0090	Kormányzatként kezelt kitettségek				
0100	Központi kormányzatok és központi bankok				
0110	Kormányzatként kezelt regionális kormányzatok és helyi hatóságok				
0120	Kormányzatként kezelt multilaterális fejlesztési bankok és nemzetközi szervezetek				
0130	Kormányzatként kezelt közszektorbeli intézmények				
0140	**Nem** kormányzatként kezelt regionális kormányzatokkal, multilaterális fejlesztési bankokkal, nemzetközi szervezetekkel és közszektorbeli intézményekkel szembeni kitettségek				
0150	**Nem** kormányzatként kezelt regionális kormányzatok és helyi hatóságok				
0160	**Nem** kormányzatként kezelt multilaterális fejlesztési bankok				
0170	**Nem** kormányzatként kezelt közszektorbeli intézmények				
0180	Intézmények				
0190	Ingatlanra bejegyzett zálogjoggal fedezett, valamint földterületszerzéssel, fejlesztéssel és építéssel szembeni kitettségek				
0200	ebből: Lakóingatlan-jelzálogjoggal fedezett				
0210	Lakossággal szembeni kitettségek				
0220	ebből: Lakossági (kkv)				
0230	Vállalkozásokkal szembeni kitettségek				
0240	Pénzügyi				
0250	Nem pénzügyi				
0260	Kkv-kitettségek				
0270	Nem kkv-kitettségek				
0280	Nemteljesítő kitettségek				
0290	Egyéb kitettségek				
0300	ebből: Értékpapírosítási kitettségek				
0310	Kereskedelemfinanszírozás (tájékoztató adat)				
0320	ebből: Hivatalos exporthitel-biztosítási program keretében				

C 44.00 – ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK (LR5)

Sor		Oszlop
		0010
0010	Az intézmény társasági formája	
0020	Származtatott ügyletek kezelése	
0040	Az intézmény típusa	
0070	Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetként kezelt szervezeti egységgel rendelkező intézmény	
0080	Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek/egységek számára garanciát nyújtó központi kormányzat	
0090	Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek/egységek számára garanciát nyújtó regionális kormányzat	
0100	Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek/egységek számára garanciát nyújtó helyi hatóság	
0110	A CRR 429a. cikke (2) bekezdésének d) pontja szerint kapott garancia típusa – A hitelintézetek életképességének védelmére vonatkozó kötelezettség	
0120	A CRR 429a. cikke (2) bekezdésének d) pontja szerint kapott garancia típusa – A hitelintézetek szavatolótőke-követelményeire, finanszírozási követelményeire vagy nyújtott kedvezményes kölcsöneire vonatkozó közvetlen garancia	
0130	A CRR 429a. cikke (2) bekezdésének d) pontja szerint kapott garancia típusa – A hitelintézetek szavatolótőke-követelményeire, finanszírozási követelményeire vagy nyújtott kedvezményes kölcsöneire vonatkozó közvetett garancia	

C 48.01 – A tőkeáttételi mutató volatilitása: Az adatszolgáltatási időszak számtani átlaga (LR6.1)

Sor		SFT-k kitettségértéke	Eladásként elszámolt SFT-k miatti kiigazítás
		0010	0020
0010	Az adatszolgáltatási időszak számtani átlaga		

C 48.02 – A tőkeáttételi mutató volatilitása: Az adatszolgáltatási időszak napi értékei (LR6.2)

Az adatszolgáltatási időszak vonatkozási időpontja	SFT-k kitettségértéke	Eladásként elszámolt SFT-k miatti kiigazítás
0010	0020	0030

C 80.00 – NFSR – ELÖÍRT STABIL FORRÁSOK

Pénznem	

			Összeg				Standard előírt stabil forráselőtöltöttségi tényező				Alkalmazandó előírt stabil forráselőtöltöttségi tényező				Előírt stabil források
			Nem magas minőségű likvid eszközök lejárat szerint				Nem magas minőségű likvid eszközök lejárat szerint				Nem magas minőségű likvid eszközök lejárat szerint				
Sor	Azonosító	Tétel	< 6 hónap	≥ 6 hónaptól <1 évig	≥ 1 év	Magas minőségű likvid eszközök	< 6 hónap	≥ 6 hónaptól <1 évig	≥ 1 év	Magas minőségű likvid eszközök	< 6 hónap	≥ 6 hónaptól <1 évig	≥ 1 év	Magas minőségű likvid eszközök	
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130
0010	1	**ELÖÍRT STABIL FORRÁSOK**													
0020	1.1	**Előírt stabil források központi banki eszközökből**													
0030	1.1.1	készpénz, tartalékok és magas minőségű likvid eszköznek minősülő, központi													
0040	1.1.1.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő					0%	0%	0%	0%					
0050	1.1.1.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő					50%	50%	50%	50%					
0060	1.1.1.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt					100%	100%	100%	100%					
0070	1.1.2	egyéb, nem magas minőségű likvid eszköznek minősülő központi banki					0%	50%	100%						
0080	1.2	**Előírt stabil források likvid eszközökből**													
0090	1.2.1	0 %-os LCR-haircutra jogosult 1. szintű eszközök													
0100	1.2.1.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								0%					
0110	1.2.1.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0120	1.2.1.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0130	1.2.2	5 %-os LCR-haircutra jogosult 1. szintű eszközök													
0140	1.2.2.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								5%					
0150	1.2.2.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0160	1.2.2.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0170	1.2.3	7 %-os LCR-haircutra jogosult 1. szintű eszközök													
0180	1.2.3.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								7%					
0190	1.2.3.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0200	1.2.3.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0210	1.2.4	12 %-os LCR-haircutra jogosult 1. szintű eszközök													
0220	1.2.4.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								12%					
0230	1.2.4.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0240	1.2.4.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0250	1.2.5	15 %-os LCR-haircutra jogosult 2A. szintű eszközök													
0260	1.2.5.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								15%					
0270	1.2.5.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0280	1.2.5.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0290	1.2.6	20 %-os LCR-haircutra jogosult 2A. szintű eszközök													
0300	1.2.6.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								20%					
0310	1.2.6.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0320	1.2.6.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0330	1.2.7	25 %-os LCR-haircutra jogosult 2B. szintű értékpapírosítások													
0340	1.2.7.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								25%					
0350	1.2.7.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0360	1.2.7.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0370	1.2.8	30 %-os LCR-haircutra jogosult 2B. szintű eszközök													
0380	1.2.8.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								30%					
0390	1.2.8.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0400	1.2.8.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0410	1.2.9	35 %-os LCR-haircutra jogosult 2B. szintű eszközök													
0420	1.2.9.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								35%					
0430	1.2.9.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0440	1.2.9.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0450	1.2.10	40 %-os LCR-haircutra jogosult 2B. szintű eszközök													
0460	1.2.10.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő								40%					
0470	1.2.10.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0480	1.2.10.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0490	1.2.11	50 %-os LCR-haircutra jogosult 2B. szintű eszközök													
0500	1.2.11.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint egy év hátralévő								50%					
0510	1.2.11.2	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0520	1.2.12	55 %-os LCR-haircutra jogosult 2B. szintű eszközök													
0530	1.2.12.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint egy év hátralévő								55%					
0540	1.2.12.2	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt								100%					
0550	1.2.13	fedezett alapban lévő, legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt magas								85%					
0560	1.3	**Előírt stabil források a likvid eszközöktől eltérő értékpapírokból**													
0570	1.3.1	nem magas minőségű likvid eszköznek minősülő értékpapírok és tőzsdén													
0580	1.3.1.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint egy év hátralévő					50%	50%	85%						
0590	1.3.1.2	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt					100%	100%	100%						
0600	1.3.2	nem magas minőségű likvid eszköznek minősülő nem tőzsdén kereskedett							100%						
0610	1.3.3	fedezett alapban lévő, legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt nem					85%	85%	85%						
0620	1.4	**Előírt stabil források hitelekből**													
0630	1.4.1	operatív betétek					50%	50%	100%						
0640	1.4.2	pénzügyi ügyfelekkel kötött értékpapír-finanszírozási ügyletek													
0650	1.4.2.1	0 %-os LCR-haircutra jogosult 1. szintű eszközökkel fedezett													
0660	1.4.2.1.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő futamidőre megterhelt					0%	50%	100%						
0670	1.4.2.1.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt					50%	50%	100%						
0680	1.4.2.1.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt					100%	100%	100%						
0690	1.4.2.2	egyéb eszközökkel fedezett													
0700	1.4.2.2.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő futamidőre megterhelt					5%	50%	100%						
0710	1.4.2.2.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt					50%	50%	100%						
0720	1.4.2.2.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt					100%	100%	100%						
0730	1.4.3	pénzügyi ügyfeleknek nyújtott egyéb hitelek és előlegek					10%	50%	100%						
0740	1.4.4	fedezett alapban lévő, legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt					85%	85%	85%						
0750	1.4.5	a központi bankoktól eltérő nem pénzügyi ügyfeleknek nyújtott hitelek, ha ezek													
0760	1.4.5.1	ebből: lakóingatlant terhelő jelzálog													
0770	1.4.5.2	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő futamidőre megterhelt					50%	50%	65%						
0780	1.4.5.3	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt					50%	50%	65%						
0790	1.4.5.4	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt					100%	100%	100%						
0800	1.4.6	a központi bankoktól eltérő nem pénzügyi ügyfeleknek nyújtott egyéb hitelek													
0810	1.4.6.1	ebből: lakóingatlant terhelő jelzálog													
0820	1.4.6.2	meg nem terhelt vagy kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt					50%	50%	85%						
0830	1.4.6.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt					100%	100%	100%						
0840	1.4.7	mérlegen belüli, kereskedelemfinanszírozással kapcsolatos termékek					10%	50%	85%						
0850	1.5	**Előírt stabil források kölcsönösen függő eszközökből**													
0860	1.5.1	központosított szabályozott megtakarításból					0%	0%	0%						
0870	1.5.2	kedvezményes kölcsönök, valamint tőkekivonási és likviditási tőkeáttételi					0%	0%	0%						
0880	1.5.3	jogosult fedezett követelések					0%	0%	0%						
0890	1.5.4	származtatott ügyletekkel kapcsolatos ügyfélkötény-befizetésekből					0%	0%	0%						
0900	1.5.5	egyéb					0%	0%	0%						
0910	1.6	**Előírt stabil források csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belüli eszközökből, ha kedvezőtlenebb kezelés alá tartoznak**													
0920	1.7	**Előírt stabil források származtatott ügyletekből**													
0930	1.7.1	származtatott kötelezettségekre vonatkozó előírt stabil források					5%								
0940	1.7.2	*NSFR*: származtatott eszközök					100%								
0950	1.7.3	nyújtott alapletét					85%	85%	85%	85%					
0960	1.8	**Előírt stabil források központi szerződő fél garanciaalapjához adott hozzájárulásokból**					85%	85%	85%	85%					
0970	1.9	**Előírt stabil források egyéb eszközökből**													
0980	1.9.1	fizikailag kereskedett áruk													
0990	1.9.1.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint egy év hátralévő							85%						
1000	1.9.1.2	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt							100%						
1010	1.9.2	kötési időpont szerinti követelések					0%								
1020	1.9.3	nemteljesítő eszközök					100%	100%	100%						
1030	1.9.4	egyéb eszközök					50%	50%	100%						
1040	1.10	**Előírt stabil források mérlegen kívüli tételekből**													
1050	1.10.1	folyósítási kötelezettséggel járó keretek: csoporton vagy intézményvédelmi													
1060	1.10.2	folyósítási kötelezettséggel járó keretek					5%	5%	5%						
1070	1.10.3	mérlegen kívüli, kereskedelemfinanszírozási tételek					5%	7,5%	10%						
1080	1.10.4	nemteljesítő mérlegen kívüli tételek					100%	100%	100%						
1090	1.10.5	egyéb mérlegen kívüli kötelezettségek, amelyekre az illetékes hatóság előírt stabil forráselőtöltöttségi tényezőket határozott meg													

C 81.00 – NFSR – RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ STABIL FORRÁSOK

Pénznem	

Sor	Azonosító	Tétel	Összeg			Standard rendelkezésre álló stabil forrásellátottsági tényező			Alkalmazandó rendelkezésre álló stabil forrásellátottsági tényező			Rendelkezésre álló stabil források
			< 6 hónap	≥ 6 hónaptól <1 évig	≥ 1 év	< 6 hónap	≥ 6 hónaptól <1 évig	≥ 1 év	< 6 hónap	≥ 6 hónaptól <1 évig	≥ 1 év	Összesen
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	2	**RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ STABIL FORRÁSOK**										
0020	2,1	**Rendelkezésre álló stabil források tőkeelemekből és -instrumentumokból**										
0030	2.1.1	Elsődleges alapvető tőke						100%				
0040	2.1.2	Kiegészítő alapvető tőke				0%	0%	100%				
0050	2.1.3	Járulékos tőke				0%	0%	100%				
0060	2.1.4	Egyéb tőkeinstrumentumok				0%	0%	100%				
0070	2.2	**Rendelkezésre álló stabil források lakossági betétekből**										
0080	2.2.0.1	ebből: lakossági kötvények										
0090	2.2.1	Stabil lakossági betétek				95%	95%	100%				
0100	2.2.0.2	ebből: jelentős összegű lejárat előtti kivonási díj						100%				
0110	2.2.2	Egyéb lakossági betétek				90%	90%	100%				
0120	2.2.0.3	ebből: jelentős összegű lejárat előtti kivonási díj						100%				
0130	2.3	**Rendelkezésre álló stabil források egyéb nem pénzügyi ügyfelektől (a központi bankok kivételével)**										
0140	2.3.0.1	ebből: értékpapír-finanszírozási ügyletek										
0150	2.3.0.2	ebből: operatív betétek										
0160	2.3.1	Egy tagállam vagy egy harmadik ország központi kormányzata által nyújtott kötelezettségek				50%	50%	100%				
0170	2.3.2	Egy tagállam vagy egy harmadik ország regionális kormányzata vagy helyi önkormányzata által nyújtott kötelezettségek				50%	50%	100%				
0180	2.3.3	Egy tagállam vagy egy harmadik ország közszektorbeli szervezetei által nyújtott kötelezettségek				50%	50%	100%				
0190	2.3.4	Multilaterális fejlesztési bankok és nemzetközi szervezetek által nyújtott kötelezettségek				50%	50%	100%				
0200	2.3.5	Nem pénzügyi vállalati ügyfelek által nyújtott kötelezettségek				50%	50%	100%				
0210	2.3.6	Hitelszövetkezetek, magánbefektetési társaságok és betétközvetítő ügynökök által nyújtott kötelezettségek				50%	50%	100%				
0220	2.4	**Rendelkezésre álló stabil források csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belüli kötelezettségekből és**										
0230	2.5	**Rendelkezésre álló stabil források pénzügyi ügyfelektől és központi bankoktól**										
0240	2.5.0.1	ebből: a hálózat tagjai által a központi intézménynél elhelyezett látra szóló betétek										
0250	2.5.1	Az EKB vagy egy tagállam központi bankja által nyújtott kötelezettségek				0%	50%	100%				
0260	2.5.2	Harmadik ország központi bankja által nyújtott kötelezettségek				0%	50%	100%				
0270	2.5.3	Pénzügyi ügyfelek által nyújtott kötelezettségek										
0280	2.5.3.1	Operatív betétek				50%	50%	100%				
0290	2.5.3.2	Többlet operatív betétek				0%	50%	100%				
0300	2.5.3.3	Egyéb kötelezettségek				0%	50%	100%				
0310	2.6	**Rendelkezésre álló stabil források olyan nyújtott kötelezettségekből, amelyeknél a partner nem határozható meg**				0%	50%	100%				
0320	2.7	**Rendelkezésre álló stabil források nettó származtatott kötelezettségekből**				0%	0%	0%				
0330	2.8	**Rendelkezésre álló stabil források kölcsönösen függő kötelezettségekből**										
0340	2.8.1	Központosított szabályozott megtakarítások				0%	0%	0%				
0350	2.8.2	Kedvezményes kölcsönök, valamint releváns hitelkeretek és likviditási hitelkeretek				0%	0%	0%				
0360	2.8.3	Jogosult fedezett kötvények				0%	0%	0%				
0370	2.8.4	Származtatott ügyletekkel kapcsolatos ügyfélklíring-tevékenységek				0%	0%	0%				
0380	2.8.5	Egyéb				0%	0%	0%				
0390	2.9	**Rendelkezésre álló stabil források egyéb kötelezettségekből**										
0400	2.9.1	Kötési időpont szerinti kötelezettségek				0%	0%	0%				
0410	2.9.2	Halasztott adókötelezettségek				0%	50%	100%				
0420	2.9.3	Kisebbségi részesedések				0%	50%	100%				
0430	2.9.4	Egyéb kötelezettségek				0%	50%	100%				

C 82.00 – NFSR – EGYSZERŰSÍTETT ELŐÍRT STABIL FORRÁSOK

Pénznem	

			Összeg			Standard előírt stabil forrásellátottsági tényező			Alkalmazandó előírt stabil forrásellátottsági tényező			Előírt stabil források
			Nem magas minőségű likvid eszközök lejárat szerint		Magas minőségű likvid eszközök	Nem magas minőségű likvid eszközök lejárat szerint		Magas minőségű likvid eszközök	Nem magas minőségű likvid eszközök lejárat szerint		Magas minőségű likvid eszközök	
			< 1 év	≥ 1 év		< 1 év	≥ 1 év		< 1 év	≥ 1 év		
Sor	Azonosító	Tétel	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	1	**ELŐÍRT STABIL FORRÁSOK**										
0020	1.1	**Előírt stabil források központi banki eszközökből**										
0030	1.1.1	készpénz, tartalékok és magas minőségű likvid eszköznek minősülő, központi bankokkal szembeni kitettségek				0%	0%	0%				
0040	1.1.2	egyéb, nem magas minőségű likvid eszköznek minősülő központi banki kitettségek				0%	100%					
0050	1.2	**Előírt stabil források likvid eszközökből**										
0060	1.2.1	0 %-os LCR-haircutra jogosult 1. szintű eszközök										
0070	1.2.1.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő futamidőre megterhelt						0%				
0080	1.2.1.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt						50%				
0090	1.2.1.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt						100%				
0100	1.2.2	7 %-os LCR-haircutra jogosult 1. szintű eszközök										
0110	1.2.2.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő futamidőre megterhelt						10%				
0120	1.2.2.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt						50%				
0130	1.2.2.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt						100%				
0140	1.2.3	15 %-os LCR-haircutra jogosult 2A. szintű eszközök és 0–20 %-os LCR-haircutra jogosult KBF részvények vagy										
0150	1.2.3.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint hat hónap hátralévő futamidőre megterhelt						20%				
0160	1.2.3.2	legalább hat hónap, de kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt						50%				
0170	1.2.3.3	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt						100%				
0180	1.2.4	25–35 %-os LCR-haircutra jogosult 2B. szintű eszközök és 30–55 %-os LCR-haircutra jogosult KBF részvények vagy										
0190	1.2.4.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt						55%				
0200	1.2.4.2	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt						100%				
0210	1.3	**Előírt stabil források a likvid eszközöktől eltérő értékpapírokból**										
0220	1.3.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt				50%	85%					
0230	1.3.2	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt				100%	100%					
0240	1.4	**Előírt stabil források hitelekből**										
0250	1.4.1	nem pénzügyi ügyfeleknek nyújtott hitelek										
0260	1.4.1.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt				50%	85%					
0270	1.4.1.2	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt				100%	100%					
0280	1.4.2	pénzügyi ügyfeleknek nyújtott hitelek										
0290	1.4.2.1	meg nem terhelt vagy kevesebb mint egy év hátralévő futamidőre megterhelt				50%	100%					
0300	1.4.2.2	legalább egy év hátralévő futamidőre megterhelt				100%	100%					
0310	1.4.3	mérlegen belüli, kereskedelemfinanszírozással kapcsolatos termékek				50%	85%					
0320	1.5	**Előírt stabil források kölcsönösen függő eszközökből**				0%	0%					
0330	1.6	**Előírt stabil források csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belüli eszközökből, ha kedvezményes kezelés**										
0340	1.7	**Előírt stabil források származtatott ügyletekből**										
0350	1.7.1	származtatott kötelezettségekre vonatkozó előírt stabil források				5%						
0360	1.7.2	NSFR származtatott eszközök				100%						
0370	1.7.3	Nyújtott alapletét				85%	85%	85%				
0380	1.8	**Előírt stabil források központi szerződő fél garanciaalapjához adott hozzájárulásokból**										
0390	1.9	**Előírt stabil források egyéb eszközökből**				100%	100%					
0400	1.10	**Előírt stabil források mérlegen kívüli tételekből**										
0410	1.10.1	folyósítási kötelezettséggel járó keretek csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belül, ha kedvezményes										
0420	1.10.2	folyósítási kötelezettséggel járó keretek				5%	5%					
0430	1.10.3	mérlegen kívüli, kereskedelemfinanszírozási tételek				10%	10%					
0440	1.10.4	nemteljesítő mérlegen kívüli tételek				100%	100%					
0450	1.10.5	illetékes hatóságok által meghatározott egyéb mérlegen kívüli kitettségek										

C 83.00 – NFSR – EGYSZERŰSÍTETT RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ STABIL FORRÁSOK

Pénznem	

Sor	Azonosító	Tétel	Összeg		Standard rendelkezésre álló stabil forrásellátottsági tényező		Alkalmazandó rendelkezésre álló stabil forrásellátottsági tényező		Rendelkezésre álló stabil források
			< 1 év	≥ 1 év	< 1 év	≥ 1 év	< 1 év	≥ 1 év	
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	2	**RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ STABIL FORRÁSOK**							
0020	2,1	**Rendelkezésre álló stabil források tőkeelemekből és -instrumentumokból**			0%	100%			
0030	2,2	**Rendelkezésre álló stabil források lakossági betétekből**							
0040	2.2.1	Stabil lakossági betétek			95%	100%			
0050	2.2.2	Egyéb lakossági betétek			90%	100%			
0060	2.3	**Rendelkezésre álló stabil források egyéb nem pénzügyi ügyfelektől (a központi bankok kivételével)**			50%	100%			
0070	2.4	**Rendelkezésre álló stabil források operatív betétekből**			50%	100%			
0080	2.5	**Rendelkezésre álló stabil források csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belüli kötelezettségekből és folyósítási kötelezettséggel járó keretekből, ha kedvezményes kezelés alá**							
0090	2.6	**Rendelkezésre álló stabil források pénzügyi ügyfelektől és központi bankoktól**			0%	100%			
0100	2.7	**Rendelkezésre álló stabil források olyan nyújtott kötelezettségekből, amelyeknél a partner nem határozható meg**			0%	100%			
0110	2.8	**Rendelkezésre álló stabil források kölcsönösen függő kötelezettségekből**			0%				
0120	2.9	**Rendelkezésre álló stabil források egyéb kötelezettségekből**			0%	100%			

C 84.00 – NSFR összefoglaló

Pénznem	

Sor	Azonosító	Tétel	Összeg	Előírt stabil források	Rendelkezésre álló stabil források	Ráta
			0010	0020	0030	0040
0010	1	**ELŐÍRT STABIL FORRÁSOK**				
0020	1.1	**Előírt stabil források központi banki eszközökből**				
0030	1.2	**Előírt stabil források likvid eszközökből**				
0040	1.3	**Előírt stabil források a likvid eszközöktől eltérő értékpapírokból**				
0050	1.4	**Előírt stabil források hitelekből**				
0060	1.5	**Előírt stabil források kölcsönösen függő eszközökből**				
0070	1.6	**Előírt stabil források csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belüli eszközökből, ha kedvezményes kezelés alá tartoznak**				
0080	1.7	**Előírt stabil források származtatott ügyletekből**				
0090	1.8	**Előírt stabil források központi szerződő fél garanciaalapjához adott hozzájárulásokból**				
0100	1.9	**Előírt stabil források egyéb eszközökből**				
0110	1.10	**Előírt stabil források mérlegen kívüli tételekből**				
0120	2	**RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ STABIL FORRÁSOK**				
0130	2.1	**Rendelkezésre álló stabil források tőkeelemekből és -instrumentumokból**				
0140	2.2	**Rendelkezésre álló stabil források lakossági betétekből**				
0150	2.3	**Rendelkezésre álló stabil források egyéb nem pénzügyi ügyfelektől (a központi bankok kivételével)**				
0160	2.4	**Rendelkezésre álló stabil források operatív betétekből**				
0170	2.5	**Rendelkezésre álló stabil források csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belüli kötelezettségekből és folyósítási kötelezettséggel járó keretekből, ha kedvezményes kezelés alá tartoznak**				
0180	2.6	**Rendelkezésre álló stabil források pénzügyi ügyfelektől és központi bankoktól**				
0190	2.7	**Rendelkezésre álló stabil források olyan nyújtott kötelezettségekből, amelyeknél a partner nem határozható meg**				
0200	2.8	**Rendelkezésre álló stabil források kölcsönösen függő kötelezettségekből**				
0210	2.9	**Rendelkezésre álló stabil források egyéb kötelezettségekből**				
0220	3	**NSFR**				

F 32.01 – AZ ADATSZOLGÁLTATÓ INTÉZMÉNY ESZKÖZEI (AE-ASS)

		A megterhelt eszközök könyv szerinti értéke				A megterhelt eszközök valós értéke			Meg nem terhelt eszközök könyv szerinti értéke				Meg nem terhelt eszközök valós értéke		
			ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások	ebből: központi bank által elismert	ebből EHQLA-ként és HQLA-ként elvileg elismerhető		ebből: központi bank által elismert	ebből EHQLA-ként és HQLA-ként elvileg elismerhető		ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások	ebből: központi bank által elismert	ebből EHQLA és HQLA		ebből: központi bank által elismert	ebből EHQLA és HQLA
		0010	0020	0030	0035	0040	0050	0055	0060	0070	0080	0085	0090	0100	0105
0010	Az adatszolgáltató intézmény eszközei														
0015	ebből: üzleti vagyonkezelés keretében kezelt, beszámítható eszközök														
0020	Látra szóló követelések														
0030	Tőkeinstrumentumok														
0040	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok														
0050	ebből: fedezett kötvények														
0060	ebből: értékpapírosítások														
0070	ebből: államháztartások által kibocsátott														
0080	ebből: pénzügyi vállalatok által kibocsátott														
0090	ebből: nem pénzügyi vállalatok által kibocsátott														
0100	Látra szóló követelések kivételével egyéb hitelek és előlegek														
0110	ebből: ingatlannal fedezett hitelek														
0120	Egyéb eszközök														

F 32.02 – KAPOTT BIZTOSÍTÉK (AE-COL)

		Kapott, megterhelt biztosíték vagy kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapír valós értéke				Meg nem terhelt				
						Megterhelhető, kapott biztosíték vagy kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapír valós értéke				Meg nem terhelhető kapott biztosíték vagy kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapír
			ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások	ebből: központi bank által elismert	ebből EHQLA-ként és HQLA-ként elvileg elismerhető		ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások	ebből: központi bank által elismert	ebből EHQLA és HQLA	
		0010	0020	0030	0035	0040	0050	0060	0065	0070
0130	Az adatszolgáltató intézmény által kapott biztosíték									
0140	Látra szóló követelések									
0150	Tőkeinstrumentumok									
0160	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok									
0170	ebből: fedezett kötvények									
0180	ebből: értékpapírosítások									
0190	ebből: államháztartások által kibocsátott									
0200	ebből: pénzügyi vállalatok által kibocsátott									
0210	ebből: nem pénzügyi vállalatok által kibocsátott									
0220	Látra szóló követelések kivételével egyéb hitelek és előlegek									
0230	Egyéb kapott biztosíték									
0240	Saját fedezett kötvénytől vagy értékpapírosítástól eltérő, kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok									
0245	Még nem elszámolt saját kibocsátású fedezett kötvények és értékpapírosítások									
0250	ESZKÖZÖK, KAPOTT BIZTOSÍTÉKOK ÉS KIBOCSÁTOTT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ SAJÁT ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN									

F 32.03 – MEG NEM ELSZÁMOLT SAJÁT KIBOCSÁTÁSÚ FEDEZETT KÖTVÉNYEK ÉS ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSOK

		Meg nem terhelt				
		A mögöttes eszközhalmaz (pool) könyv szerinti értéke	Megterhelhető, kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok valós értéke			Meg nem terhelhető, kibocsátott, saját hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
				ebből: központi bank által elismert	ebből EHQLA-ként és HQLA-ként elvileg elismerhető	névértéke
		0010	0020	0030	0035	0040
0010	Még nem elszámolt saját kibocsátású fedezett kötvények és értékpapírosítások					
0020	Kibocsátott, megtartott, fedezett kötvények					
0030	Kibocsátott, megtartott értékpapírosítások					
0040	Előresorolt ügyletrészsorozat					
0050	Köztes ügyletrészsorozat					
0060	Első veszteségviselő ügyletrészsorozat					

F 32.04 – MEGTERHELÉS FORRÁSAI (AE-SOU)

		Megfeleltetett kötelezettségek, függő kötelezettségek vagy kölcsönbe adott értékpapírok		Eszközök, kapott biztosítékok és a megterhelt, fedezett kötvénytől vagy értékpapírosítástól eltérő kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok		
			ebből: a csoport más vállalkozásaitól		ebből: kapott és újrafelhasznált biztosíték	ebből: megterhelt, saját hitelviszonyt
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	Megterhelés forrásaként meghatározott pénzügyi kötelezettségek könyv szerinti értéke					
0020	Származtatott termékek					
0030	ebből: tőzsdén kívüli					
0040	Betétek					
0050	Visszavásárlási (repo-) megállapodások					
0060	ebből: központi bankok					
0070	Repomegállapodásoktól eltérő fedezett betétek					
0080	ebből: központi bankok					
0090	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					
0100	ebből: kibocsátott fedezett kötvények					
0110	ebből: kibocsátott értékpapírosítások					
0120	Megterhelés egyéb, kapcsolódó forrásai					
0130	Kapott hitelnyújtási elkötelezettségek névértéke					
0140	Kapott pénzügyi garanciák névértéke					
0150	Nem készpénzbiztosíték mellett kölcsönvett értékpapírok valós értéke					
0160	Egyéb					
0170	MEGTERHELÉS FORRÁSAI ÖSSZESEN					

konszolidált alapú táblában nem kell kitölteni
nem kell kitölteni

F 33.00 – LEJÁRATI ADATOK (AE-MAT)

		Kötelezettségek hátralévő futamideje												
		Lejárat nélküli	Egynapos	>1 nap <=1 hét	>1 hét <=2 hét	>2 hét <=1 hónap	>1 hónap <=3 hónap	>3 hónap <=6 hónap	>6 hónap <=1 év	>1 év <=2 év	>2 év <=3 év	3 év <=5 év	5 év <=10 év	>10 év
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130
0010	Megterhelt eszközök													
0020	Kapott, újrafelhasznált biztosíték (átvevői oldal)													
0030	Kapott, újrafelhasznált biztosíték (újrafelhasználói oldal)													

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

F 34.00 – FÜGGŐ MEGTERHELÉS (AE-CONT)

		Megfeleltetett kötelezettségek, függő kötelezettségek vagy kölcsönbe adott értékpapírok	Függő megterhelés				
			A. A megterhelt eszközök 30 %-kal csökkentett valós értéke	B. Jelentős pénznemek 10 %-os leértékelődésének nettó hatása			
				Megterhelt eszközök pótlólagos összege			
			Megterhelt eszközök pótlólagos összege	1. jelentős pénznem	2. jelentős pénznem	...	n. jelentős pénznem
		0010	0020	0030	0040	...	...
0010	**Megterhelés forrásaként meghatározott pénzügyi kötelezettségek könyv szerinti értéke**						
0020	Származtatott termékek						
0030	ebből: tőzsdén kívüli						
0040	Betétek						
0050	Visszavásárlási (repo-) megállapodások						
0060	ebből: központi bankok						
0070	Repomegállapodásoktól eltérő fedezett betétek						
0080	ebből: központi bankok						
0090	Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok						
0100	ebből: kibocsátott fedezett kötvények						
0110	ebből: kibocsátott értékpapírosítások						
0120	**Megterhelés egyéb, kapcsolódó forrásai**						
0170	**MEGTERHELÉS FORRÁSAI ÖSSZESEN**						

F 35.00 – FEDEZETTKÖTVÉNY-KIBOCSÁTÁS (AE-CB)

z-tengely	Fedezeti halmaz (pool) azonosítója (nyito

		Az 575/2013/EU rendelet 129. cikkének való megfelelés		Fedezettkötvény-kötelezettségek													Fedezeti halmaz (pool)											
		[IGEN/NEM]	Amennyiben IGEN, jelölje a fedezeti halmaz (pool) elsődleges eszközosztályát	Jelentendő adat az adatszolgáltatás időpontjában	+ 6 hónap	+ 12 hónap	+ 2 év	+ 5 év	+ 10 év	A fedezeti halmazba (poolba) tartozó, negatív nettó piaci értékű származtatott pozíciók	Fedezett kötvények külső hitelminősítése						Jelentendő adat az adatszolgáltatás időpontjában	+ 6 hónap	+ 12 hónap	+ 2 év	+ 5 év	+ 10 év	A fedezeti halmazba (poolba) tartozó, pozitív nettó piaci értékű származtatott pozíciók	A fedezeti minimumkövetelményeket meghaladó fedezeti halmaz (pool) összege			
																								a fedezett kötvényekre vonatkozó releváns kötelező szabályok szerint	a hitelminősítők által a fedezett kötvény aktuális külső hitelminősítésének fenntartására alkalmazott módszertan szerint		
										Jelentendő adat az adatszolgáltatás időpontjában	1. hitelminősítő intézet	1. hitelminősítés	2. hitelminősítő intézet	2. hitelminősítés	3. hitelminősítő intézet	3. hitelminősítés							Jelentendő adat az adatszolgáltatás időpontjában		1. hitelminősítő intézet	2. hitelminősítő intézet	3. hitelminősítő intézet
		0010	0012	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250
0010	Névleges összeg																										
0020	Jelenérték (swap) / piaci érték																										
0030	Eszközspecifikus érték																										
0040	Könyv szerinti érték																										

F 36.01 – RÉSZLETES ADATOK. I. RÉSZ (AE-ADV-1)

	Megterhelés forrásai	Eszközök/ kötelezettségek	Biztosítéktípus – Eszköztípus szerinti osztályozás																	
					Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								Látra szóló követelésektől eltérő hitelek és előlegek							
						ebből: fedezett kötvények		ebből: értékpapírosítások							Nem pénzügyi vállalatok		Háztartások			
			Látra szóló követelések	Tőkeinstrumentumok	Összesen		ebből: a csoportoz tartozó más vállalkozás által kibocsátott		ebből: a csoportoz tartozó más vállalkozás által kibocsátott	ebből: államháztartás által kibocsátott	ebből: pénzügyi vállalatok által kibocsátott	ebből: nem pénzügyi vállalatok által kibocsátott	Központi bankok és államháztartások	Pénzügyi vállalatok		ebből: ingatlannal fedezett hitelek		ebből: ingatlannal fedezett hitelek	Egyéb eszközök	Összesen
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	Központi banki finanszírozás (bármely típusú, ideértve pl. a	Megterhelt eszközök																		
0020		Megfeleltetett kötelezettségek																		
0030	Tőzsdei származtatott ügyletek	Megterhelt eszközök																		
0040		Megfeleltetett kötelezettségek																		
0050	Tőzsdén kívüli derivatívák	Megterhelt eszközök																		
0060		Megfeleltetett kötelezettségek																		
0070	Visszavásárlási (repo-) megállapodások	Megterhelt eszközök																		
0080		Megfeleltetett kötelezettségek																		
0090	Repomegállapodásoktól eltérő fedezett betétek	Megterhelt eszközök																		
0100		Megfeleltetett kötelezettségek																		
0110	Kibocsátott fedezettkötvény-értékpapírok	Megterhelt eszközök																		
0120		Megfeleltetett kötelezettségek																		
0130	Kibocsátott értékpapírosítások	Megterhelt eszközök																		
0140		Megfeleltetett kötelezettségek																		
0150	Fedezett kötvénytől vagy értékpapírosítást ól eltérő	Megterhelt eszközök																		
0160		Megfeleltetett kötelezettségek																		
0170	Megterhelés egyéb, kapcsolódó forrásai	Megterhelt eszközök																		
0180		Függő kötelezettségek vagy a kölcsönbe adott																		
0190	Megterhelt eszközök összesen																			
0200		ebből: központi bank által elismert																		
0210	Meg nem terhelt eszközök összesen																			
0220		ebből: központi bank által elismert																		
0230	Megterhelt + meg nem terhelt eszközök																			

F 36.02 – RÉSZLETES ADATOK. II. RÉSZ (AE-ADV-2)

	Megterhelés forrásai	Eszközök/ kötelezettségek	Biztosítéktípus – Eszköztípus szerinti osztályozás																		
					Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok								Látra szóló követelésektől eltérő hitelek és előlegek								
						ebből: fedezett kötvények		ebből: értékpapírosítások							Nem pénzügyi vállalatok		Háztartások				
			Látra szóló követelések	Tőkeinstrumentumok	Összesen		ebből: a csoportoz tartozó más vállalkozás által kibocsátott		ebből: a csoportoz tartozó más vállalkozás által kibocsátott	ebből: államháztartás által kibocsátott	ebből: pénzügyi vállalatok által kibocsátott	ebből: nem pénzügyi vállalatok által kibocsátott	Központi bankok és államháztartások	Pénzügyi vállalatok		ebből: ingatlannal fedezett hitelek		ebből: ingatlannal fedezett hitelek	Egyéb kapott biztosíték	Saját fedezett kötvénytől vagy értékpapírosít ától eltérő, kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok	Összesen
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190
0010	Központi banki finanszírozás (bármely típusú, ideértve pl. a	Kapott, megterhelt biztosíték																			
0020		Megfeleltetett kötelezettségek																			
0030	Tőzsdei származtatott ügyletek	Kapott, megterhelt biztosíték																			
0040		Megfeleltetett kötelezettségek																			
0050	Tőzsdén kívüli derivatívák	Kapott, megterhelt biztosíték																			
0060		Megfeleltetett kötelezettségek																			
0070	Visszavásárlási (repo-) megállapodások	Kapott, megterhelt biztosíték																			
0080		Megfeleltetett kötelezettségek																			
0090	Repomegállapodásoktól eltérő fedezett betétek	Kapott, megterhelt biztosíték																			
0100		Megfeleltetett kötelezettségek																			
0110	Kibocsátott fedezettkötvény-értékpapírok	Kapott, megterhelt biztosíték																			
0120		Megfeleltetett kötelezettségek																			
0130	Kibocsátott értékpapírosítások	Kapott, megterhelt biztosíték																			
0140		Megfeleltetett kötelezettségek																			
0150	Fedezett kötvénytől vagy értékpapírosítást ól eltérő	Kapott, megterhelt biztosíték																			
0160		Megfeleltetett kötelezettségek																			
0170	Megterhelés egyéb, kapcsolódó forrásai	Kapott, megterhelt biztosíték																			
0180		Függő kötelezettségek vagy a kölcsönbe adott																			
0190	Kapott, megterhelt biztosíték összesen																				
0200		ebből: központi bank által elismert																			
0210	Kapott, meg nem terhelt biztosíték összesen																				
0220		ebből: központi bank által elismert																			
0230	Megterhelt + meg nem terhelt kapott biztosíték																				

konszolidált alapú táblában nem kell kitölteni
nem kell kitölteni"

C 66.01 – LEJÁRATI TÁBLA

Összesen és jelentős pénznemek szerint

Kód	Azonosító	Tétel	Szerződéses pénzáramlás lejárata																				
			0010	0020	0025	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220
0010–0080	1	KIÁRAMLÁSOK	Nyitó állomány	Egynapos	ebből: lejárat nélküli tételek	> 1 nap =< 2 nap	> 2 nap =< 3 nap	> 3 nap =< 4 nap	> 4 nap =< 5 nap	> 5 nap =< 6 nap	> 6 nap =< 7 nap	> 7 nap =< 2 hét	> 2 hét =< 3 hét	> 3 hét =< 30 nap	> 30 nap =< 5 hét	> 5 hét =< 2 hónap	> 2 hónap =< 3 hónap	> 3 hónap =< 4 hónap	> 4 hónap =< 5 hónap	> 5 hónap =< 6 hónap	> 6 hónap =< 9 hónap	> 9 hónap =< 12 hónap	> 12 hónap =< 2 év	> 2 év =< 5 év	> 5 év
0010	**1.1**	**Kibocsátott értékpapírokból eredő kötelezettségek (ha nem lakossági betétkönyvek kezelnek)**																							
0011	1.1.0.1	ebből: csoporton belüli vagy intézményvédelmi																							
0020	1.1.1	lejárt fedezetlen kötvények																							
0030	1.1.2	szekuritizált fedezett kötvények																							
0040	1.1.3	lejárt értékpapírosítások																							
0050	1.1.4	egyéb																							
0065	**1.2**	**Fedezett kölcsönügyletekből és tőkepiac-vezérelt ügyletekből eredő kötelezettségek (ahol a partner nem központi bank), a következőkkel fedezve:**																							
0066	1.2.0.1	ebből: csoporton belüli vagy intézményvédelmi																							
0070	1.2.1	1. szintű forgalomképes eszközök																							
0080	1.2.1.1	1. szintű eszközök a fedezett kötvények kivételével																							
0085	1.2.1.1.1	1. szintű központi banki eszközök																							
0100	1.2.1.1.2	1. szintű eszközök (CQS1)																							
0110	1.2.1.1.3	1. szintű eszközök (CQS2, CQS3)																							
0105	1.2.1.1.4	1. szintű eszközök (CQS4+)																							
0120	1.2.1.2	1. szintű fedezett kötvények (CQS1)																							
0140	1.2.2	2A. szintű forgalomképes eszközök																							
0150	1.2.2.1	2A. szintű vállalati kötvények (CQS1)																							
0160	1.2.2.2	2A. szintű fedezett kötvények (CQS1, CQS2)																							
0170	1.2.2.3	2A. szintű közvetlenül intézményi eszközök (CQS1, CQS2)																							
0180	1.2.3	2B. szintű forgalomképes eszközök																							
0190	1.2.3.1	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (ABS) (CQS1)																							
0200	1.2.3.2	2B. szintű fedezett kötvények (CQS1-5)																							
0210	1.2.3.3	2B. szintű vállalati kötvények (CQS 1-3)																							
0220	1.2.3.4	2B. szintű részvények																							
0230	1.2.3.5	2B. szintű közvetlenül intézményi eszközök (CQS 3-5)																							
0240	1.2.4	egyéb forgalomképes eszközök																							
0251	1.2.5	egyéb eszközök																							
0252	**1.3a**	**Fedezett kölcsönügyletekből és tőkepiac-vezérelt ügyletekből eredő kötelezettségek (ahol a partner központi bank), a következőkkel fedezve:**																							
0253	1.2a.1	1. szintű forgalomképes eszközök																							
0254	1.2a.2	2A. szintű forgalomképes eszközök																							
0255	1.2a.3	2B. szintű forgalomképes eszközök																							
0256	1.2a.4	egyéb forgalomképes eszközök																							
0257	1.2a.5	egyéb eszközök																							
0260	**1.3**	**A kapott betétekből származó, az 1.2-ben nem szereplő kötelezettségek (a biztosítékként kapott betétek kivételével)**																							
0261	1.3.0.1	ebből: csoporton belüli vagy intézményvédelmi																							
0270	1.3.1	stabil lakossági betétek																							
0280	1.3.2	egyéb lakossági betétek																							
0290	1.3.3	operatív betétek																							
0300	1.3.4	hitelintézetektől származó nem operatív betétek																							
0310	1.3.5	egyéb pénzügyi ügyfelektől származó nem operatív betétek																							
0320	1.3.6	központi bankoktól származó nem operatív betétek																							
0330	1.3.7	nem pénzügyi vállalatoktól származó nem operatív betétek																							
0340	1.3.8	egyéb partnerektől származó nem operatív betétek																							
0350	**1.4**	**Lejáró devizacsere-ügylet**																							
0360	**1.5**	**Az 1.4-ben nem szereplő, származtatott ügyletekből eredő kötelezettségek összege**																							
0370	**1.6**	**Egyéb kiáramlások**																							
0380	**1.7**	**Kiáramlások összesen**																							
0390–0730	2	BEÁRAMLÁSOK	Nyitó állomány	Egynapos	ebből: lejárat nélküli tételek	> 1 nap =< 2 nap	> 2 nap =< 3 nap	> 3 nap =< 4 nap	> 4 nap =< 5 nap	> 5 nap =< 6 nap	> 6 nap =< 7 nap	> 7 nap =< 2 hét	> 2 hét =< 3 hét	> 3 hét =< 30 nap	> 30 nap =< 5 hét	> 5 hét =< 2 hónap	> 2 hónap =< 3 hónap	> 3 hónap =< 4 hónap	> 4 hónap =< 5 hónap	> 5 hónap =< 6 hónap	> 6 hónap =< 9 hónap	> 9 hónap =< 12 hónap	> 12 hónap =< 2 év	> 2 év =< 5 év	> 5 év
0390	**2.1**	**Fedezett kölcsönügyletekből és tőkepiac-vezérelt ügyletekből eredékes összegek, a következőkkel fedezve:**																							
0391	2.1.0.1	ebből: csoporton belüli vagy intézményvédelmi																							
0400	2.1.1	1. szintű forgalomképes eszközök																							
0410	2.1.1.1	1. szintű eszközök a fedezett kötvények kivételével																							
0420	2.1.1.1.1	1. szintű központi banki eszközök																							
0430	2.1.1.1.2	1. szintű eszközök (CQS1)																							
0440	2.1.1.1.3	1. szintű eszközök (CQS2, CQS3)																							
0450	2.1.1.1.4	1. szintű eszközök (CQS4+)																							
0460	2.1.1.2	1. szintű fedezett kötvények (CQS1)																							
0470	2.1.2	2A. szintű forgalomképes eszközök																							
0480	2.1.2.1	2A. szintű vállalati kötvények (CQS1)																							
0490	2.1.2.2	2A. szintű fedezett kötvények (CQS1, CQS2)																							
0500	2.1.2.3	2A. szintű közvetlenül intézményi eszközök (CQS1, CQS2)																							
0510	2.1.3	2B. szintű forgalomképes eszközök																							
0520	2.1.3.1	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (ABS) (CQS1)																							
0530	2.1.3.2	2B. szintű fedezett kötvények (CQS1-5)																							
0540	2.1.3.3	2B. szintű vállalati kötvények (CQS 1-3)																							
0550	2.1.3.4	2B. szintű részvények																							
0560	2.1.3.5	2B. szintű közvetlenül intézményi eszközök (CQS 3-5)																							
0570	2.1.4	egyéb forgalomképes eszközök																							
0580	2.1.5	egyéb eszközök																							
0590	**2.2**	**Betétekből és előlegekből eredő, a 2.1-ben nem szereplő esedékes összegek a következő ügyfelektől:**																							
0600	2.2.1	lakossági ügyfelek																							
0610	2.2.2	nem pénzügyi vállalatok																							
0620	2.2.3	hitelintézetek																							
0621	2.2.3.1	ebből: csoporton belüli vagy intézményvédelmi																							
0630	2.2.4	egyéb pénzügyi ügyfelek																							
0640	2.2.5	központi bankok																							
0650	2.2.6	egyéb partnerek																							
0660	**2.3**	**Lejáró devizacsere-ügylet**																							
0670	**2.4**	**A 2.3-ban nem szereplő, származtatott ügyletekből eredő követelések összege**																							
0680	**2.5**	**Saját portfólióban tartott, lejáró értékpapír**																							
0690	**2.6**	**Egyéb beáramlások**																							
0691	2.6.1	ebből: csoporton belüli vagy intézményvédelmi																							
0700	**2.7**	**Beáramlások összesen**																							
0710	**2.8**	**Nettó finanszírozási eltérés (gap)**																							
0720	**2.9**	**Halmozott nettó finanszírozási eltérés (gap)**																							
0730–1080	3	KIEGYENSÚLYOZÓ KAPACITÁS	Nyitó állomány	Egynapos	ebből: lejárat nélküli tételek	> 1 nap =< 2 nap	> 2 nap =< 3 nap	> 3 nap =< 4 nap	> 4 nap =< 5 nap	> 5 nap =< 6 nap	> 6 nap =< 7 nap	> 7 nap =< 2 hét	> 2 hét =< 3 hét	> 3 hét =< 30 nap	> 30 nap =< 5 hét	> 5 hét =< 2 hónap	> 2 hónap =< 3 hónap	> 3 hónap =< 4 hónap	> 4 hónap =< 5 hónap	> 5 hónap =< 6 hónap	> 6 hónap =< 9 hónap	> 9 hónap =< 12 hónap	> 12 hónap =< 2 év	> 2 év =< 5 év	> 5 év
0730	**3.1**	**Pénzérmék és bankjegyek**																							
0740	**3.2**	**Lehívható központi banki tartalékok**																							
0750	**3.3**	**1. szintű forgalomképes eszközök**																							
0760	3.3.1	1. szintű eszközök a fedezett kötvények kivételével																							
0770	3.3.1.1	1. szintű központi banki eszközök																							
0780	3.3.1.2	1. szintű eszközök (CQS1)																							
0790	3.3.1.3	1. szintű eszközök (CQS2, CQS3)																							
0800	3.3.1.4	1. szintű eszközök (CQS4+)																							
0810	3.3.2	1. szintű fedezett kötvények (CQS1)																							
0820	**3.4**	**2A. szintű forgalomképes eszközök**																							
0830	3.4.1	2A. szintű vállalati kötvények (CQS1)																							
0840	3.4.3	2A. szintű fedezett kötvények (CQS1, CQS2)																							
0850	3.4.4	2A. szintű közvetlenül intézményi eszközök (CQS1, CQS2)																							
0860	**3.5**	**2B. szintű forgalomképes eszközök**																							
0870	3.5.1	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (ABS) (CQS1)																							
0880	3.5.2	2B. szintű fedezett kötvények (CQS1-5)																							
0890	3.5.3	2B. szintű vállalati kötvények (CQS1-3)																							
0900	3.5.4	2B. szintű részvények																							
0910	3.5.5	2B. szintű közvetlenül intézményi eszközök (CQS 3-5)																							
0920	**3.6**	**Egyéb forgalomképes eszközök**																							
0930	3.6.1	központi kormányzati (CQS1)																							
0940	3.6.2	központi kormányzat (CQS 2 & 3)																							
0950	3.6.3	részvények																							
0960	3.6.4	fedezett kötvények																							
0970	3.6.5	eszközfedezetű értékpapírok (ABS)																							
0980	3.6.7	egyéb forgalomképes eszközök																							
0990	**3.7**	**Központi bank által elismert nem forgalomképes eszközök**																							
0991	**3.7a**	**Központi bank által elismert saját kibocsátások**																							
1000	**3.8**	**Kapott, le nem hívott, folyósítási kötelezettséget tartalmazó keretek**																							
1010	3.8.1	1. szintű keretek																							
1020	3.8.2	2B. szintű szétkapcsolt felhasználású keretek																							
1030	3.8.3	2B. szintű, intézményvédelmi rendszerbeli keretek																							
1040	3.8.4	egyéb keretek																							
1050	3.8.4.1	csoporton belüli partnerektől																							
1060	3.8.4.2	egyéb partnerektől																							
1070	**3.9**	**A kiegyensúlyozó kapacitás nettó változása**																							
1080	**3.10**	**Halmozott kiegyensúlyozó kapacitás**																							
1090–1140	4	FÜGGŐ TÉTELEK	Nyitó állomány	Egynapos	ebből: lejárat nélküli tételek	> 1 nap =< 2 nap	> 2 nap =< 3 nap	> 3 nap =< 4 nap	> 4 nap =< 5 nap	> 5 nap =< 6 nap	> 6 nap =< 7 nap	> 7 nap =< 2 hét	> 2 hét =< 3 hét	> 3 hét =< 30 nap	> 30 nap =< 5 hét	> 5 hét =< 2 hónap	> 2 hónap =< 3 hónap	> 3 hónap =< 4 hónap	> 4 hónap =< 5 hónap	> 5 hónap =< 6 hónap	> 6 hónap =< 9 hónap	> 9 hónap =< 12 hónap	> 12 hónap =< 2 év	> 2 év =< 5 év	> 5 év
1090	**4.1**	**Folyósítási kötelezettséget tartalmazó keretekből származó kiáramlások**																							
1091	4.1.0.1	ebből: csoporton belüli vagy intézményvédelmi																							
1100	4.1.1	Folyósítási kötelezettséget tartalmazó hitelkeretek																							
1110	4.1.1.1	a kedvezményezett által 2B. szintűnek tekintett																							
1120	4.1.1.2	egyéb																							
1130	4.1.2	Likviditási keretek																							
1131	**4.1a**	**Folyósítási kötelezettséget nem tartalmazó finanszírozási keretekből származó kiáramlások**																							
1140	**4.2**	**Lemondási kiáramlások**																							
1150–1290		TÁJÉKOZTATÓ ADATOK	Nyitó állomány	Egynapos	ebből: lejárat nélküli tételek	> 1 nap =< 2 nap	> 2 nap =< 3 nap	> 3 nap =< 4 nap	> 4 nap =< 5 nap	> 5 nap =< 6 nap	> 6 nap =< 7 nap	> 7 nap =< 2 hét	> 2 hét =< 3 hét	> 3 hét =< 30 nap	> 30 nap =< 5 hét	> 5 hét =< 2 hónap	> 2 hónap =< 3 hónap	> 3 hónap =< 4 hónap	> 4 hónap =< 5 hónap	> 5 hónap =< 6 hónap	> 6 hónap =< 9 hónap	> 9 hónap =< 12 hónap	> 12 hónap =< 2 év	> 2 év =< 5 év	> 5 év
1150	**15**	**Központi bank által elismert magas minőségű likvid eszközök – forgalomképes eszközök**																							
1161	**16**	**A 3.6-ban szereplő olyan eszközök, amelyek központi bank által elismert saját magas minőségű likvid eszközök**																							
1170	**17**	**Betétekből származó kiáramlások – modellezett, viselkedés szerint**																							
1180	**18**	**Hitelekből és előlegekből származó beáramlások – modellezett, viselkedés szerint**																							
1190	**19**	**Folyósítási kötelezettséget tartalmazó keretek lehívása – modellezett, viselkedés szerint"**																							

C 67.00 – A FINANSZÍROZÁS KONCENTRÁCIÓJA PARTNERENKÉNT

Összesen és jelentős pénznemek szerint

		A finanszírozás koncentrációja partnerenként									
		Partner neve	**Kód**	**Kódtípus**	**Nemzeti kód**	**Partner szektora**	**Partner székhelye**	**Terméktípus**	**Kapott összeg**	**Súlyozott átlagos eredeti futamidő**	**Súlyozott átlagos hátralévő futamidő**
Sor	**Azonosító**	0010	0015	0016	0017	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	**1. A TÍZ LEGNAGYOBB PARTNER, AMELYNÉL A KÖTELEZETTSÉGEK MEGHALADJÁK AZ ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG 1 %-ÁT**										
0020	1,01										
0030	1,02										
0040	1,03										
0050	1,04										
0060	1,05										
0070	1,06										
0080	1,07										
0090	1,08										
0100	1,09										
0110	1,10										
0120	**2. MINDEN EGYÉB FINANSZÍROZÁS**										

C 68.00 – A FINANSZÍROZÁS KONCENTRÁCIÓJA TERMÉKTÍPUSONKÉNT

Összesen és jelentős pénznemek szerint

A finanszírozás koncentrációja terméktípusonként							
Sor	**Azonosító**	**Termék neve**	**Kapott könyv szerinti érték**	**A 2014/49/EU irányelv szerinti betétbiztosítási rendszer vagy harmadik ország azzal egyenértékű betétbiztosítási rendszere által biztosított összeg**	**A 2014/49/EU irányelv szerinti betétbiztosítási rendszer vagy harmadik ország azzal egyenértékű betétbiztosítási rendszere által nem biztosított összeg**	**Súlyozott átlagos eredeti futamidő**	**Súlyozott átlagos hátralévő futamidő**
			0010	0020	0030	0040	0050
0010	1	**LAKOSSÁGI FINANSZÍROZÁS**					
0020	1,1	ebből: látra szóló betét					
0031	1,2	ebből: a következő 30 napon belül fel nem vehető lekötött betét					
0041	1,3	ebből: a következő 30 napon belül felvehető lekötött betét					
0070	1,4	Megtakarítási számla					
0080	1.4.1	a felvételre vonatkozó 30 napnál hosszabb felmondási idővel					
0090	1.4.2	a felvételre vonatkozó 30 napnál hosszabb felmondási idő nélkül					
0100	2	**NEM LAKOSSÁGI FINANSZÍROZÁS**					
0110	2,1	Fedezetlen nem lakossági finanszírozás					
0120	2.1.1	ebből: pénzügyi ügyfelektől származó kölcsönök és betétek					
0130	2.1.2	ebből: nem pénzügyi ügyfelektől származó kölcsönök és betétek					
0140	2.1.3	ebből: csoporton belüli jogalanyoktól származó kölcsönök és betétek					
0150	2,2	Fedezett nem lakossági finanszírozás					
0160	2.2.1	ebből: értékpapír-finanszírozási ügylet					
0170	2.2.2	ebből: fedezett kötvény kibocsátása					
0180	2.2.3	ebből: eszközfedezetű értékpapír kibocsátása					
0190	2.2.4	ebből: csoporton belüli jogalanyoktól származó, származtatott eszközöktől és rövid pozícióktól eltérő pénzügyi kötelezettségek					

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

C 69.00 – ÁRAZÁS KÜLÖNBÖZŐ FINANSZÍROZÁSI FUTAMIDŐK ESETÉN

Összesen és jelentős pénznemek szerint

			Árazás különböző finanszírozási futamidők esetén																	
			Egynapos		1 hét		1 hónap		+ 3 hónap		+ 6 hónap		1 év		2 év		5 év		10 év	
			Felár	Volumen	Felár	Volumen	Felár	Volumen	Felár	Volumen	Felár	Volumen	Felár	Volumen	Felár	Volumen	Felár	Volumen	Felár	Volumen
Sor	Azonosító	Tétel	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0010	1	**Teljes finanszírozás**																		
0020	1,1	Lakossági finanszírozás																		
0030	1,2	Fedezetlen nem lakossági finanszírozás																		
0035	1.2.1	ebből: előresorolt fedezetlen értékpapírok																		
0045	1,3	Fedezett finanszírozás (nem központi banki)																		
0065	1.3.1	ebből: Fedezett kötvények																		
0075	1.3.2	ebből: eszközfedezetű értékpapírok, többek között eszközfedezetű kereskedelmi értékpapírok																		
0080	1,4	Egyéb finanszírozás																		

C 70.00 – MEGUJITOTT FINANSZIROZAS

Összesen és jelentős pénznemek szerint

| | | | | Megújított finanszírozás | | | |

C 71.00 – A KIEGYENSÚLYOZÓ KAPACITÁS KONCENTRÁCIÓJA KIBOCSÁTÓNKÉNT

Összesen és jelentős pénznemek szerint

		A kiegyensúlyozó kapacitás koncentrációja kibocsátónként								
		Kibocsátó	**LEI-kód**	**Kibocsátó ágazata**	**Kibocsátó székhelye**	**Terméktípus**	**Pénznem**	**Hitelminőségi besorolás**	**Piaci érték/ névérték**	**Központi bank által elfogadható biztosítéki érték**
Sor	**Azonosító**	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
0010	**1. A 10 LEGFŐBB KIBOCSÁTÓ**									
0020	1,01									
0030	1,02									
0040	1,03									
0050	1,04									
0060	1,05									
0070	1,06									
0080	1,07									
0090	1,08									
0100	1,09									
0110	1,10									
0120	**2. VALAMENNYI EGYÉB, KIEGYENSÚLYOZÓ KAPACITÁSKÉNT FIGYELEMBE VEHETŐ TÉTEL”**									

C 72.00 – LIKVIDITÁSFEDEZET – LIKVID ESZKÖZÖK

Pénznem	

Sor	Azonosító	Tétel	Összeg/Piaci érték	Standard súly	Alkalmazandó súly	9. cikk szerinti érték
			0010	0020	0030	0040
0010	1	**ÖSSZES KI NEM IGAZÍTOTT LIKVID ESZKÖZ**				
0020	1.1	**Összes ki nem igazított 1. szintű eszköz**				
0030	1.1.1	Ki nem igazított 1. SZINTŰ eszközök összesen a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével				
0040	1.1.1.1	Pénzérmék és bankjegyek		1,00		
0050	1.1.1.2	Lehívható központi banki tartalékok		1,00		
0060	1.1.1.3	Központi banki eszközök		1,00		
0070	1.1.1.4	Központi kormányzati eszközök		1,00		
0080	1.1.1.5	Regionális kormányzati / helyi hatósági eszközök		1,00		
0090	1.1.1.6	Közszektorbeli intézményi eszközök		1,00		
0100	1.1.1.7	Elismerhető, hazai vagy külföldi devizában fennálló központi kormányzati és központi banki eszközök		1,00		
0110	1.1.1.8	Hitelintézet (tagállam kormányzata által védett, kedvezményes hitelezésben részt vevő) által kibocsátott eszközök		1,00		
0120	1.1.1.9	Multilaterális fejlesztési bankok és nemzetközi szervezetek eszközei		1,00		
0130	1.1.1.10	Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek: a mögöttes eszközök pénzérmék/bankjegyek és/vagy központi banki kitettségek		1,00		
0140	1.1.1.11	Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek: a mögöttes eszközök 1. szintű eszközök a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével		0,95		
0150	1.1.1.12	Alternatív likviditási megközelítések: Központi banki hitelkeret		1,00		
0160	1.1.1.13	Központi hitelintézetek: azon 1. szintű eszközök – a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével – amelyek a betétet elhelyező hitelintézet likvid eszközeinek minősülnek				
0170	1.1.1.14	Alternatív likviditási megközelítések: 1. szintűként elismert 2A. szintű eszközök		0,80		
0180	1.1.2	Ki nem igazított 1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvények összesen				
0190	1.1.2.1	Rendkívül magas minőségű fedezett kötvények		0,93		
0200	1.1.2.2	Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek: a mögöttes eszközök rendkívül magas minőségű fedezett kötvények		0,88		
0210	1.1.2.3	Központi hitelintézetek: 1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvények, amelyek a betétet elhelyező hitelintézet likvid eszközeinek minősülnek				
0220	1.2	**Összes ki nem igazított 2. szintű eszköz**				
0230	1.2.1	Ki nem igazított 2A. SZINTŰ eszközök összesen				
0240	1.2.1.1	Regionális kormányzati / helyi hatósági vagy közszektorbeli intézményi eszközök (tagállam, 20 %-os kockázati súly)		0,85		
0250	1.2.1.2	Központi banki vagy központi/regionális kormányzati vagy helyi hatósági vagy közszektorbeli intézményi eszközök (harmadik ország, 20 %-os kockázati súly)		0,85		
0260	1.2.1.3	Magas minőségű fedezett kötvények (2. hitelminőségi besorolás)		0,85		
0270	1.2.1.4	Magas minőségű fedezett kötvények (harmadik ország, 1. hitelminőségi besorolás)		0,85		
0280	1.2.1.5	Vállalati adósságpapírok (1. hitelminőségi besorolás)		0,85		
0290	1.2.1.6	Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek: a mögöttes eszközök 2A. szintű eszközök		0,80		
0300	1.2.1.7	Központi hitelintézetek: 2A. szintű eszközök, amelyek a betétet elhelyező hitelintézet likvid eszközeinek minősülnek				
0310	1.2.2	Ki nem igazított 2B. SZINTŰ eszközök összesen				
0320	1.2.2.1	Eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan, 1. hitelminőségi besorolás)		0,75		
0330	1.2.2.2	Eszközfedezetű értékpapírok (gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)		0,75		
0340	1.2.2.3	Magas minőségű fedezett kötvények (35 %-os kockázati súly)		0,70		
0350	1.2.2.4	Eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)		0,65		
0360	1.2.2.5	Vállalati adósságpapírok (2/3. hitelminőségi besorolás)		0,50		
0370	1.2.2.6	Vállalati adósságpapírok – nem kamatozó eszközök (hitelintézetek által vallási okokból tartott) (1/2/3. hitelminőségi besorolás)		0,50		
0380	1.2.2.7	Részvények (jelentős tőzsdeindex)		0,50		
0390	1.2.2.8	Nem kamatozó eszközök (hitelintézetek által vallási okokból tartott) (3–5. hitelminőségi besorolás)		0,50		
0400	1.2.2.9	Folyósítási kötelezettséget tartalmazó, korlátozott felhasználású központi banki likviditási keretek		1,00		
0410	1.2.2.10	Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek: a mögöttes eszközök eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)		0,70		
0420	1.2.2.11	Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek: a mögöttes eszközök magas minőségű fedezett kötvények (35 %-os kockázati súly)		0,65		
0430	1.2.2.12	Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek: a mögöttes eszközök eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)		0,60		
0440	1.2.2.13	Beszámítható KBF-részvények/befektetési jegyek: a mögöttes eszközök vállalati adósságpapírok (2/3. hitelminőségi besorolás), részvények (jelentős tőzsdeindex) vagy nem kamatozó eszközök (hitelintézetek által vallási okokból tartott) (3–5. hitelminőségi besorolás)		0,45		
0450	1.2.2.14	A hálózat tagja által központi intézménynél elhelyezett betét (kötelező befektetés nélkül)		0,75		
0460	1.2.2.15	A hálózat tagja számára a központi intézménynél rendelkezésre álló likviditásfinanszírozás (meghatározott fedezet nélkül)		0,75		
0470	1.2.2.16	Központi hitelintézetek: 2B. szintű eszközök, amelyek a betétet elhelyező hitelintézet likvid eszközeinek minősülnek				
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK						
0485	2	**A hálózat tagja által központi intézménynél elhelyezett betét (kötelező befektetéssel)**				
0580	3	**Devizális okokból kizárt 1/2A/2B. szintű eszközök**				
0590	4	**Devizális okoktól eltérő operatív okokból kizárt 1/2A/2B. szintű eszközök**				

C 73.00 – LIKVIDITÁSFEDEZET – KIÁRAMLÁSOK

Pénznem	

Sor	Azonosító	Tétel	Összeg	Nyújtott biztosíték piaci értéke	A nyújtott biztosíték 9. cikk szerinti értéke	Standard súly	Alkalmazandó súly	Kiáramlás
			010	020	030	040	050	060
0010	**1**	**KIÁRAMLÁSOK**						
0020	**1.1**	**Fedezetlen ügyletek/betétek kiáramlásai**						
0030	1.1.1	Lakossági betétek						
0035	1.1.1.1	a kiáramlások számításából kizárt betétek				0,00		
0040	1.1.1.2	betétek, amelyek esetében megállapodás történt a következő 30 napon belüli kifizetésről				1,00		
0050	1.1.1.3	magasabb kiáramlási arányú betétek						
0060	1.1.1.3.1	1. kategória				0.10–0.15		
0070	1.1.1.3.2	2. kategória				0.15–0.20		
0080	1.1.1.4	stabil betétek				0,05		
0090	1.1.1.5	eltérően kezelt stabil betétek				0,03		
0100	1.1.1.6	magasabb kiáramlási arányt előíró harmadik országban gyűjtött betétek						
0110	1.1.1.7	egyéb lakossági betétek				0,10		
0120	1.1.2	Operatív betétek						
0130	1.1.2.1	stabil operatív kapcsolat keretében klíring-, letéti, készpénzmenedzsment vagy egyéb hasonló szolgáltatás céljából elhelyezett betétek						
0140	1.1.2.1.1	betétbiztosítási rendszerrel fedezett				0,05		
0150	1.1.2.1.2	betétbiztosítási rendszerrel nem fedezett				0,25		
0160	1.1.2.2	intézményvédelmi rendszer vagy szövetkezeti hálózat keretében elhelyezett betétek						
0170	1.1.2.2.1	nem minősülnek a betétet elhelyező intézmény likvid eszközeinek				0,25		
0180	1.1.2.2.2	a betétet elhelyező intézmény likvid eszközeinek minősülnek				1,00		
0190	1.1.2.3	nem pénzügyi ügyfeleknél (egyéb) stabil operatív kapcsolat keretében elhelyezett betétek				0,25		
0200	1.1.2.4	hálózaton belül készpénzklíring és központi hitelintézet által nyújtott szolgáltatások igénybevétele céljából elhelyezett betétek				0,25		
0203	1.1.3	Többlet operatív betétek						
0204	1.1.3.1	pénzügyi ügyfelek által elhelyezett betétek				1,00		
0205	1.1.3.2	egyéb ügyfelek által elhelyezett betétek						
0206	1.1.3.2.1	betétbiztosítási rendszerrel fedezett				0,20		
0207	1.1.3.2.2	betétbiztosítási rendszerrel nem fedezett				0,40		
0210	1.1.4	Nem operatív betétek						
0220	1.1.4.1	levelező banki szolgáltatások és elsődleges ügynöki szolgáltatások nyújtásából származó betétek				1,00		
0230	1.1.4.2	pénzügyi ügyfelek által elhelyezett betétek				1,00		
0240	1.1.4.3	egyéb ügyfelek által elhelyezett betétek						
0250	1.1.4.3.1	betétbiztosítási rendszerrel fedezett				0,20		
0260	1.1.4.3.2	betétbiztosítási rendszerrel nem fedezett				0,40		
0270	1.1.5	További kiáramlások						
0280	1.1.5.1	származtatott ügyletekhez nyújtott, 1. szintű eszközöktől eltérő biztosíték				0,20		
0290	1.1.5.2	származtatott ügyletekhez nyújtott, 1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből álló biztosíték				0,10		
0300	1.1.5.3	saját hitelminőség romlása miatti jelentős kiáramlások				1,00		
0310	1.1.5.4	negatív piaci forgatókönyv által a származtatott ügyletekre gyakorolt hatás				1,00		
0340	1.1.5.5	származtatott ügyletek kiáramlásai				1,00		
0350	1.1.5.6	rövid pozíciók						
0360	1.1.5.6.1	fedezett értékpapír-finanszírozási ügylettel fedezett				0,00		
0370	1.1.5.6.2	egyéb				1,00		
0380	1.1.5.7	visszahívható többletbiztosíték				1,00		
0390	1.1.5.8	esedékes biztosíték				1,00		
0400	1.1.5.9	nem likvid eszközökkel helyettesíthető, likvid eszköznek megfelelő biztosíték				1,00		
0410	1.1.5.10	strukturált finanszírozási tevékenységeken keletkezett veszteség						
0420	1.1.5.10.1	strukturált finanszírozási eszközök				1,00		
0430	1.1.5.10.2	finanszírozási eszközök				1,00		
0450	1.1.5.11	belső nettósítású ügyfélpozíciók				0,50		
0460	1.1.6	Folyósítási kötelezettséget tartalmazó keretek						
0470	1.1.6.1	hitelkeretek						
0480	1.1.6.1.1	lakossági ügyfeleknek				0,05		
0490	1.1.6.1.2	lakossági ügyfelektől eltérő nem pénzügyi ügyfeleknek				0,10		
0500	1.1.6.1.3	hitelintézeteknek						
0510	1.1.6.1.3.1	lakossági ügyfelek kedvezményes hiteleinek finanszírozására				0,05		
0520	1.1.6.1.3.2	nem pénzügyi ügyfelek kedvezményes hiteleinek finanszírozására				0,10		
0530	1.1.6.1.3.3	egyéb				0,40		
0540	1.1.6.1.4	hitelintézettől eltérő szabályozott pénzügyi intézményeknek				0,40		
0550	1.1.6.1.5	csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belül, ha kedvezményes kezelés alá tartozik						
0560	1.1.6.1.6	intézményvédelmi rendszeren vagy szövetkezeti hálózaton belül, ha a betétet elhelyező intézmény likvid eszközként kezeli				0,75		
0570	1.1.6.1.7	egyéb pénzügyi ügyfeleknek				1,00		

Sor	Azonosító	Tétel	Összeg	Nyújtott biztosíték piaci értéke	A nyújtott biztosíték 9. cikk szerinti értéke	Standard súly	Alkalmazandó súly	Kiáramlás
			010	020	030	040	050	060
0580	1.1.6.2	likviditási keretek						
0590	1.1.6.2.1	lakossági ügyfeleknek				0,05		
0600	1.1.6.2.2	lakossági ügyfelektől eltérő nem pénzügyi ügyfeleknek				0,30		
0610	1.1.6.2.3	magánbefektetési társaságnak				0,40		
0620	1.1.6.2.4	különleges célú gazdasági egységeknek						
0630	1.1.6.2.4.1	értékpapíroktól eltérő eszközök nem pénzügyi ügyfelektől való megvásárlásához				0,10		
0640	1.1.6.2.4.2	egyéb				1,00		
0650	1.1.6.2.5	hitelintézeteknek						
0660	1.1.6.2.5.1	lakossági ügyfelek kedvezményes hiteleinek finanszírozására				0,05		
0670	1.1.6.2.5.2	nem pénzügyi ügyfelek kedvezményes hiteleinek finanszírozására				0,30		
0680	1.1.6.2.5.3	egyéb				0,40		
0690	1.1.6.2.6	csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belül, ha kedvezményes kezelés alá tartozik						
0700	1.1.6.2.7	intézményvédelmi rendszeren vagy szövetkezeti hálózaton belül, ha a betétet elhelyező intézmény likvid eszközként kezeli				0,75		
0710	1.1.6.2.8	egyéb pénzügyi ügyfeleknek				1,00		
0720	1.1.7	Egyéb termékek és szolgáltatások						
0731	1.1.7.1	folyósítási kötelezettséget nem tartalmazó finanszírozási keretek						
0740	1.1.7.2	bankközi partnereknek nyújtott le nem hívott hitelek és követelések						
0750	1.1.7.3	a már megkötött, de még le nem hívott jelzáloghitelek						
0760	1.1.7.4	hitelkártyák						
0770	1.1.7.5	folyószámlahitelek						
0780	1.1.7.6	lakossági vagy bankközi hitelek megújításával vagy új hitelek nyújtásával kapcsolatos tervezett kiáramlások						
0850	1.1.7.7	származtatott ügyletekből eredő kötelezettségek						
0860	1.1.7.8	kereskedelemfinanszírozással kapcsolatos mérlegen kívüli tételek						
0870	1.1.7.9	egyéb						
0885	1.1.8	Egyéb kötelezettségek és esedékes kötelezettségvállalások						
0890	1.1.8.1	működési költségekből eredő kötelezettségek				0,00		
0900	1.1.8.2	hitelviszonyt megtestesítő értékpapír formájában, ha nem lakossági betétnek minősülnek				1,00		
0912	1.1.8.4	nem pénzügyi ügyfeleknek nyújtott többletfinanszírozás						
0913	1.1.8.4.1	lakossági ügyfeleknek nyújtott többletfinanszírozás				1,00		
0914	1.1.8.4.2	nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott többletfinanszírozás				1,00		
0915	1.1.8.4.3	kormányzatoknak, multilaterális fejlesztési bankoknak és közszektorbeli intézményeknek nyújtott többletfinanszírozás				1,00		
0916	1.1.8.4.4	egyéb jogi személyeknek nyújtott többletfinanszírozás				1,00		
0917	1.1.8.5	fedezet nélkül kölcsönvett eszközök				1,00		
0918	1.1.8.6	egyéb				1,00		
0920	**1.2**	**Fedezett kölcsönügyletekből és tőkepiac-vezérelt ügyletekből eredő kiáramlások**						
0930	1.2.1	A partner központi bank						
0940	1.2.1.1	a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények nélküli 1. szintű eszközökből álló biztosíték				0,00		
0945	1.2.1.1.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
0950	1.2.1.2	1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből álló biztosíték				0,00		
0955	1.2.1.2.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
0960	1.2.1.3	2A. szintű biztosíték				0,00		
0965	1.2.1.3.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
0970	1.2.1.4	2B. szintű eszközfedezetű (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás) értékpapírból álló biztosíték				0,00		
0975	1.2.1.4.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
0980	1.2.1.5	2B. szintű fedezett kötvény				0,00		
0985	1.2.1.5.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
0990	1.2.1.6	2B. szintű eszközfedezetű (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás) értékpapírból álló biztosíték				0,00		
0995	1.2.1.6.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
1000	1.2.1.7	egyéb 2B. szintű eszközből álló biztosíték				0,00		
1005	1.2.1.7.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
1010	1.2.1.8	nem likvid eszközökből álló biztosíték				0,00		
1020	1.2.2	A partner nem központi bank						
1030	1.2.2.1	a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények nélküli 1. szintű eszközökből álló biztosíték				0,00		
1035	1.2.2.1.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
1040	1.2.2.2	1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből álló biztosíték				0,07		
1045	1.2.2.2.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
1050	1.2.2.3	2A. szintű biztosíték				0,15		
1055	1.2.2.3.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
1060	1.2.2.4	2B. szintű eszközfedezetű (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás) értékpapírból álló biztosíték				0,25		
1065	1.2.2.4.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
1070	1.2.2.5	2B. szintű fedezett kötvény				0,30		
1075	1.2.2.5.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
1080	1.2.2.6	2B. szintű eszközfedezetű (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás) értékpapírból álló biztosíték				0,35		
1085	1.2.2.6.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
1090	1.2.2.7	egyéb 2B. szintű eszközből álló biztosíték				0,50		
1095	1.2.2.7.1	ebből: a nyújtott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket						
1100	1.2.2.8	nem likvid eszközökből álló biztosíték				1,00		
1130	**1.3**	**Biztosítéki csereügylet kiáramlásai összesen**						

Sor	Azonosító	Tétel	Összeg	Nyújtott biztosíték piaci értéke	A nyújtott biztosíték 9. cikk szerinti értéke	Standard súly	Alkalmazandó súly	Kiáramlás
			010	020	030	040	050	060
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK								
1170	**2**	**Egymástól kölcsönösen függő beáramlásokkal nettósítandó likviditáskiáramlások**						
	3	**Stabil operatív kapcsolat keretében kíring-, letéti, készpénzmenedzsment vagy egyéb hasonló szolgáltatás céljából elhelyezett operatív betétek**						
1180	3.1	hitelintézetek által nyújtott						
1190	3.2	hitelintézetektől eltérő pénzügyi ügyfelek által nyújtott						
1200	3.3	kormányzatok, központi bankok, multilaterális fejlesztési bankok és közszektorbeli intézmények által nyújtott						
1210	3.4	egyéb ügyfelek által nyújtott						
	4	**Csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belüli kiáramlások**						
1290	4.1	ebből: pénzügyi ügyfeleknek						
1300	4.2	ebből: nem pénzügyi ügyfeleknek						
1310	4.3	ebből: fedezett						
1320	4.4	ebből: kedvezményes kezelés nélküli hitelkeretek						
1330	4.5	ebből: kedvezményes kezelés nélküli likviditási keretek						
1340	4.6	ebből: operatív betétek						
1345	4.7	ebből: cél nélküli operatív betétek						
1350	4.8	ebből: nem operatív betétek						
1360	4.9	ebből: kötelezettségek hitelviszonyt megtestesítő értékpapír formájában, ha nem lakossági betétnek minősülnek						
1370	**5**	**Devizakiáramlások**						
	6	**A 17. cikk (2) és (3) bekezdése alól mentesített fedezett finanszírozási ügyletek**						
1400	6.1	ebből: 1. szintű fedezet a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével						
1410	6.2	ebből: 1. szintű fedezet, amely rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből áll						
1420	6.3	ebből: 2A. szintű fedezet						
1430	6.4	ebből: 2B. szintű fedezet						
1440	6.5	ebből: nem likvid eszközökből álló fedezet						

C 74.00 – LIKVIDITÁSFEDEZET – BEÁRAMLÁSOK

Pénznem

			Összeg			Kapott biztosíték piaci értéke			Standard súly	Alkalmazandó súly			A kapott biztosíték 9. cikk szerinti értéke			Beáramlás		
			A beáramlások 75 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások 90 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások felső korlátja alól mentesített	A beáramlások 75 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások 90 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások felső korlátja alól mentesített		A beáramlások 75 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások 90 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások felső korlátja alól mentesített	A beáramlások 75 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások 90 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások felső korlátja alól mentesített	A beáramlások 75 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások 90 %-os felső korlátja alá tartozó	A beáramlások felső korlátja alól mentesített
Sor	Azonosító	Tétel	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
0010	1	**BEÁRAMLÁSOK ÖSSZESEN**																
0020	1.1	**Fedezetlen ügyletek/betétek beáramlásai**																
0030	1.1.1	nem pénzügyi (de nem központi banki) ügyfelektől eredő nettó pénzösszegek																
0040	1.1.1.1	nem pénzügyi (de nem központi banki) ügyfelektől eredően, nem tőkeáttételnövelő célú pénzösszegek							1.00									
0050	1.1.1.2	nem pénzügyi (de nem központi banki) ügyfelektől eredően egyéb pénzösszegek																
0060	1.1.1.2.1	tőkeszigú ügyfelektől eredően pénzösszegek							0.50									
0070	1.1.1.2.2	nem pénzügyi vállalatoktól eredően pénzösszegek							0.50									
0080	1.1.1.2.3	kisvállalkozásnak, mikrovállalat teljesítési garanciát az közvetlenül tőkeáttételnövelő eredően pénzösszegek							0.50									
0090	1.1.1.2.4	egyéb jogi személyektől eredően pénzösszegek							0.50									
0100	1.1.2	központi bankoktól és pénzügyi ügyfelektől eredően pénzösszegek																
0110	1.1.2.1	pénzügyi ügyfelektől eredően, operatív betétekhez kapcsolódó pénzösszegek																
0120	1.1.2.1.1	pénzügyi ügyfelektől eredően, operatív betétekhez kapcsolódó pénzösszegek, amelyek esetében a tőkeszigúpt teljes mértékű																
0130	1.1.2.1.2	pénzügyi ügyfelektől eredően, operatív betétekhez kapcsolódó pénzösszegek, amelyek esetében a tőkeszigút nem teljes							0.05									
0140	1.1.2.2	központi bankoktól és pénzügyi ügyfelektől eredően, nem operatív betétekhez kapcsolódó pénzösszegek																
0150	1.1.2.2.1	központi bankoktól eredően pénzösszegek							1.00									
0160	1.1.2.2.2	pénzügyi ügyfelektől eredően pénzösszegek							1.00									
0170	1.1.3	az (EU) 2015/61 felhatalmazáson alapuló rendelet 35. cikkének (1) bekezdésében említett kedvezményes hitel nyújtására tett kötelezettség céljából beszámítani							1.00									
0180	1.1.4	semlegesítésre/finanszírozási ügyfelektől eredően pénzösszegek							1.00									
0190	1.1.5	30 napon belül lejáró értékpapírokból eredően pénzösszegek							1.00									
0200	1.1.6	hitelek határozatlan szerződéses lejárati időre							0.20									
0210	1.1.7	a jelenlétük indokolt alkotó tőkeeszközmentumokban tartott pozíciókból eredően							1.00									
0220	1.1.8	az ügyfelek tőkeszigúpt nem teljesítő ügyfelektől eredően pénzösszegek, amelyek az az ügyfelek tőkeszigúpt szerződések végtörlesztés vagy részleges törlesztésére							1.00									
0230	1.1.9	követelményeket összhangban elkülönített számlákon tartott ügyanegek							1.00									
0240	1.1.10	különleges ügyfelektől eredő beáramlások							1.00									
0250	1.1.10	egy csoport vagy intézményvédelmi rendszer tagja által nyújtott, ár nem tiszta hitel vagy likviditás-szerződő számlavezető beáramlásra, ha az átmenő hatályú																
0260	1.1.11	egyéb beáramlások							1.00									
0270	1.2	**Fedezett kölcsönügyletekből és tőkepiac-vesztett ügyletekből eredő beáramlások**																
0280	1.2.1	A partner központi bank																
0290	1.2.1.1	likvid eszköznek minősülő biztosíték																
0300	1.2.1.1.1	1. szintű biztosíték a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével							0.00									
0310	1.2.1.1.2	1. szintű biztosíték a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével																
0320	1.2.1.1.2.1	1. szintű biztosíték, amely rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből áll							0.07									
0330	1.2.1.1.2.2	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0340	1.2.1.1.3	2A. szintű biztosíték							0.15									
0350	1.2.1.1.3.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0360	1.2.1.1.4	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények (lakóingatlan vagy gépjármű) értékpapírosított ABS biztosíték							0.25									
0370	1.2.1.1.4.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0380	1.2.1.1.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvényekből álló biztosíték							0.30									
0390	1.2.1.1.5.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0400	1.2.1.1.6	2B. szintű értékpapírosított (vállalati vagy háztartási hitel) értékpapírosított ABS biztosíték							0.35									
0410	1.2.1.1.6.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0420	1.2.1.1.7	Az 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 vagy 1.2.1.1.6 kitételeitben figyelembe nem vett 2B. szintű biztosíték							0.50									
0430	1.2.1.1.7.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0440	1.2.1.2	a biztosítékot rivat pozíció fedezésére használják																
0450	1.2.1.3	likvid eszköznek nem minősülő biztosíték																
0460	1.2.1.3.1	a biztosíték nem likvid tőke							1.00									
0470	1.2.1.3.2	minden egyéb nem likvid biztosíték							1.00									
0480	1.2.2	A partner nem központi bank																
0490	1.2.2.1	likvid eszköznek minősülő biztosíték																
0500	1.2.2.1.1	1. szintű biztosíték a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével							0.00									
0510	1.2.2.1.2	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0520	1.2.2.1.2.1	1. szintű biztosíték, amely rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből áll							0.07									
0530	1.2.2.1.2.2	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0540	1.2.2.1.3	2A. szintű biztosíték							0.15									
0550	1.2.2.1.3.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0560	1.2.2.1.4	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények (lakóingatlan vagy gépjármű) értékpapírosított ABS biztosíték							0.25									
0570	1.2.2.1.4.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0580	1.2.2.1.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvényekből álló biztosíték							0.30									
0590	1.2.2.1.5.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0600	1.2.2.1.6	2B. szintű értékpapírosított (vállalati vagy háztartási hitel) értékpapírosított ABS biztosíték							0.35									
0610	1.2.2.1.6.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0620	1.2.2.1.7	Az 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 vagy 1.2.2.1.6 kitételeitben figyelembe nem vett 2B. szintű biztosíték							0.50									
0630	1.2.2.1.7.1	előző: a kapott biztosíték teljesíti az operatív követelményeket																
0640	1.2.2.2	a biztosítékot rivat pozíció fedezésére használják																
0650	1.2.2.3	likvid eszköznek nem minősülő biztosíték																
0660	1.2.2.3.1	lelet hitnek: a biztosíték nem likvid							0.50									
0670	1.2.2.3.2	a biztosíték nem likvid tőke							1.00									
0680	1.2.2.3.3	minden egyéb nem likvid biztosíték							1.00									
0690	1.3	**Biztosítéki cserével/ügylet beáramlásai összesen**																
0700	1.4	**(Derivatívekből/tőkepiaci kockázatokból származó biztosíték visszajárulat ügyletekből eredő, vagy nem konvertibilis pénznemben denominált összes adjuszt**																
0710	1.5	**(Kapcsolt szakosított hitelintézetből származó többletbeáramlás)**																
		1 KIEGÉSZÍTŐ ADATOK																
0720	2	**Devizabeáramlások**																
0730	3	**Csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belüli beáramlások**																
0740	3.1	Nem pénzügyi (de nem központi banki) ügyfelektől eredően pénzösszegek																
0750	3.2	Pénzügyi ügyfelektől eredően pénzösszegek																
0760	3.3	Fedezett ügyletek																
0770	3.4	30 napon belül lejáró értékpapírokból eredően pénzösszegek																
0780	3.5	Csoporton vagy intézményvédelmi rendszeren belül minden egyéb beáramlás																
	4	**A 17. cikk (2) és (3) bekezdése alól mentesített fedezett kölcsönügyletek**																
0790	4.1	előző: 1. szintű fedezet a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével																
0800	4.2	előző: 1. szintű fedezet, amely rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből áll																
0810	4.3	előző: 2A. szintű fedezet																
0820	4.4	előző: 2B. szintű fedezet																
0830	4.5	előző: nem likvid eszközöknél álló fedezet																

C 75.01 – LIKVIDITÁSFEDEZET – BIZTOSÍTÉKI CSEREÜGYLETEK

Pénznem	

Sor	Azonosító	Tétel	Kölcsönadott biztosíték piaci értéke	Kölcsönadott biztosíték likviditási	Kölcsönvett biztosíték piaci értéke	Kölcsönvett biztosíték likviditási	Standard súly	Alkalmazandó súly	Kiáramlások	A beáramlások 75 %-os felső	A beáramlások 90 %-os felső	A beáramlások felső korlátja
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	1	**ÖSSZES BIZTOSÍTÉKI CSEREÜGYLET (a partner központi bank)**										
0020	1.1	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 1. szintű eszközöket (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével) adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
0030	1.1.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,00					
0040	1.1.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0050	1.1.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,07					
0060	1.1.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0070	1.1.3	2A. szintű eszközök					0,15					
0080	1.1.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0090	1.1.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,25					
0100	1.1.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0110	1.1.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,30					
0120	1.1.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0130	1.1.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,35					
0140	1.1.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0150	1.1.7	Egyéb 2B. szint					0,50					
0160	1.1.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0170	1.1.8	Nem likvid eszközök					1,00					
0180	1.1.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0190	1.2	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényeket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
0200	1.2.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,00					
0210	1.2.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0220	1.2.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
0230	1.2.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0240	1.2.3	2A. szintű eszközök					0,08					
0250	1.2.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0260	1.2.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,18					
0270	1.2.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0280	1.2.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,23					
0290	1.2.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0300	1.2.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,28					
0310	1.2.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0320	1.2.7	Egyéb 2B. szint					0,43					
0330	1.2.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0340	1.2.8	Nem likvid eszközök					0,93					
0350	1.2.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0360	1.3	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 2A. szintű eszközöket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
0370	1.3.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,00					
0380	1.3.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0390	1.3.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
0400	1.3.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0410	1.3.3	2A. szintű eszközök					0,00					
0420	1.3.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0430	1.3.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,10					
0440	1.3.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0450	1.3.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,15					
0460	1.3.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0470	1.3.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,20					
0480	1.3.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0490	1.3.7	Egyéb 2B. szint					0,35					
0500	1.3.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0510	1.3.8	Nem likvid eszközök					0,85					
0520	1.3.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0530	1.4	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 2B. szintű eszközfedezetű értékpapírokat (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás) adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
0540	1.4.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,00					
0550	1.4.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0560	1.4.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
0570	1.4.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0580	1.4.3	2A. szintű eszközök					0,00					
0590	1.4.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0600	1.4.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
0610	1.4.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0620	1.4.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,05					
0630	1.4.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0640	1.4.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,10					
0650	1.4.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0660	1.4.7	Egyéb 2B. szint					0,25					
0670	1.4.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0680	1.4.8	Nem likvid eszközök					0,75					
0690	1.4.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0700	1.5	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 2B. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényeket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
0710	1.5.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,00					

Sor	Azonosító	Tétel	Kölcsönadott biztosíték piaci értéke 0010	Kölcsönadott biztosíték likviditási 0020	Kölcsönvett biztosíték piaci értéke 0030	Kölcsönvett biztosíték likviditási 0040	Standard súly 0050	Alkalmazandó súly 0060	Kiáramlások 0070	A beáramlások 75 %-os felső 0080	A beáramlások 90 %-os felső 0090	A beáramlások felső korlátja 0100
0720	1.5.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0730	1.5.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
0740	1.5.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0750	1.5.3	2A. szintű eszközök					0,00					
0760	1.5.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0770	1.5.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
0780	1.5.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0790	1.5.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
0800	1.5.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0810	1.5.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,05					
0820	1.5.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0830	1.5.7	Egyéb 2B. szint					0,20					
0840	1.5.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0850	1.5.8	Nem likvid eszközök					0,70					
0860	1.5.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0870	1.6	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 2B. szintű eszközfedezetű értékpapírokat (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás) adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
0880	1.6.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,00					
0890	1.6.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0900	1.6.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
0910	1.6.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0920	1.6.3	2A. szintű eszközök					0,00					
0930	1.6.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0940	1.6.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
0950	1.6.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0960	1.6.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
0970	1.6.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
0980	1.6.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
0990	1.6.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1000	1.6.7	Egyéb 2B. szint					0,15					
1010	1.6.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1020	1.6.8	Nem likvid eszközök					0,65					
1030	1.6.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1040	1.7	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben egyéb 2B. szintű eszközöket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
1050	1.7.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,00					
1060	1.7.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1070	1.7.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
1080	1.7.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1090	1.7.3	2A. szintű eszközök					0,00					
1100	1.7.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1110	1.7.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
1120	1.7.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1130	1.7.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
1140	1.7.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1150	1.7.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
1160	1.7.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1170	1.7.7	Egyéb 2B. szint					0,00					
1180	1.7.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1190	1.7.8	Nem likvid eszközök					0,50					
1200	1.7.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1210	1.8	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben nem likvid eszközöket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
1220	1.8.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,00					
1230	1.8.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1240	1.8.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
1250	1.8.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1260	1.8.3	2A. szintű eszközök					0,00					
1270	1.8.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1280	1.8.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
1290	1.8.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1300	1.8.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
1310	1.8.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1320	1.8.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
1330	1.8.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1340	1.8.7	Egyéb 2B. szint					0,00					
1350	1.8.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1360	1.8.8	Nem likvid eszközök										
1370	2	**ÖSSZES BIZTOSÍTÉKI CSEREÜGYLET (a partner nem központi bank)**										
1380	2.1	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 1. szintű eszközöket (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével) adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
1390	2.1.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,00					
1400	2.1.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1410	2.1.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,07					
1420	2.1.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1430	2.1.3	2A. szintű eszközök					0,15					
1440	2.1.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1450	2.1.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,25					
1460	2.1.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										

Sor	Azonosító	Tétel	Kölcsönadott biztosíték piaci értéke 0010	Kölcsönadott biztosíték likviditási 0020	Kölcsönvett biztosíték piaci értéke 0030	Kölcsönvett biztosíték likviditási 0040	Standard súly 0050	Alkalmazandó súly 0060	Kiáramlások 0070	A beáramlások 75 %-os felső 0080	A beáramlások 90 %-os felső 0090	A beáramlások felső korlátja 0100
1470	2.1.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,30					
1480	2.1.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1490	2.1.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,35					
1500	2.1.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1510	2.1.7	Egyéb 2B. szint					0,50					
1520	2.1.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1530	2.1.8	Nem likvid eszközök					1,00					
1540	2.1.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1550	2.2	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényeket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
1560	2.2.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,07					
1570	2.2.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1580	2.2.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
1590	2.2.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1600	2.2.3	2A. szintű eszközök					0,08					
1610	2.2.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1620	2.2.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,18					
1630	2.2.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1640	2.2.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,23					
1650	2.2.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1660	2.2.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,28					
1670	2.2.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1680	2.2.7	Egyéb 2B. szint					0,43					
1690	2.2.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1700	2.2.8	Nem likvid eszközök					0,93					
1710	2.2.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1720	2.3	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 2A. szintű eszközöket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
1730	2.3.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,15					
1740	2.3.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1750	2.3.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,08					
1760	2.3.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1770	2.3.3	2A. szintű eszközök					0,00					
1780	2.3.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1790	2.3.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,10					
1800	2.3.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1810	2.3.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,15					
1820	2.3.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1830	2.3.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,20					
1840	2.3.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1850	2.3.7	Egyéb 2B. szint					0,35					
1860	2.3.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1870	2.3.8	Nem likvid eszközök					0,85					
1880	2.3.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1890	2.4	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 2B. szintű eszközfedezetű értékpapírokat (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás) adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
1900	2.4.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,25					
1910	2.4.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1920	2.4.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,18					
1930	2.4.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1940	2.4.3	2A. szintű eszközök					0,10					
1950	2.4.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1960	2.4.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
1970	2.4.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
1980	2.4.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,05					
1990	2.4.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2000	2.4.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,10					
2010	2.4.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2020	2.4.7	Egyéb 2B. szint					0,25					
2030	2.4.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2040	2.4.8	Nem likvid eszközök					0,75					
2050	2.4.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2060	2.5	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 2B. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényeket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
2070	2.5.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,30					
2080	2.5.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2090	2.5.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,23					
2100	2.5.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2110	2.5.3	2A. szintű eszközök					0,15					
2120	2.5.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2130	2.5.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,05					
2140	2.5.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2150	2.5.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,00					
2160	2.5.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2170	2.5.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,05					
2180	2.5.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2190	2.5.7	Egyéb 2B. szint					0,20					
2200	2.5.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2210	2.5.8	Nem likvid eszközök					0,70					

Sor	Azonosító	Tétel	Kölcsönadott biztosíték piaci értéke 0010	Kölcsönadott biztosíték likviditási 0020	Kölcsönvett biztosíték piaci értéke 0030	Kölcsönvett biztosíték likviditási 0040	Standard súly 0050	Alkalmazandó súly 0060	Kiáramlások 0070	A beáramlások 75 %-os felső korlátja 0080	A beáramlások 90 %-os felső korlátja 0090	A beáramlások felső korlátja 0100
2220	2.5.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2230	2.6	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben 2B. szintű eszközfedezetű értékpapírokat (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás) adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
2240	2.6.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,35					
2250	2.6.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2260	2.6.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,28					
2270	2.6.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2280	2.6.3	2A. szintű eszközök					0,20					
2290	2.6.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2300	2.6.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,10					
2310	2.6.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2320	2.6.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,05					
2330	2.6.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2340	2.6.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,00					
2350	2.6.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2360	2.6.7	Egyéb 2B. szint					0,15					
2370	2.6.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2380	2.6.8	Nem likvid eszközök					0,65					
2390	2.6.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2400	2.7	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben egyéb 2B. szintű eszközöket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
2410	2.7.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					0,50					
2420	2.7.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2430	2.7.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,43					
2440	2.7.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2450	2.7.3	2A. szintű eszközök					0,35					
2460	2.7.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2470	2.7.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,25					
2480	2.7.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2490	2.7.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,20					
2500	2.7.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2510	2.7.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,15					
2520	2.7.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2530	2.7.7	Egyéb 2B. szint					0,00					
2540	2.7.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2550	2.7.8	Nem likvid eszközök					0,50					
2560	2.7.8.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2570	2.8	**Azon ügyletek összértéke, amelyekben nem likvid eszközöket adnak kölcsön és a következő biztosítékokat veszik kölcsön:**										
2580	2.8.1	1. szintű eszközök (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével)					1,00					
2590	2.8.1.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2600	2.8.2	1. szint: rendkívül magas minőségű fedezett kötvények					0,93					
2610	2.8.2.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2620	2.8.3	2A. szintű eszközök					0,85					
2630	2.8.3.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2640	2.8.4	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (lakóingatlan vagy gépjármű, 1. hitelminőségi besorolás)					0,75					
2650	2.8.4.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2660	2.8.5	2B. szintű magas minőségű fedezett kötvények					0,70					
2670	2.8.5.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2680	2.8.6	2B. szintű eszközfedezetű értékpapírok (vállalati vagy háztartási hitel, tagállam, 1. hitelminőségi besorolás)					0,65					
2690	2.8.6.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2700	2.8.7	Egyéb 2B. szint					0,50					
2710	2.8.7.1	Ebből: a cserélt biztosíték teljesíti az operatív követelményeket										
2720	2.8.8	Nem likvid eszközök										
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK												
2730	**3**	**Azon biztosítéki csereügyletek összértéke (minden partner), amelyeknél kölcsönvett biztosítékot használtak a rövid pozíciók fedezésére**										
2740	**4**	**Összes biztosítéki csereügylet csoporton belüli partnerekkel**										
	5	**A 17. cikk (2) és (3) bekezdése alól mentesített biztosítéki csereügyletek**										
2750	5,1	ebből: a kölcsönvett biztosíték 1. szintű eszközökből áll, a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével										
2760	5,2	ebből: a kölcsönvett biztosíték 1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből áll										
2770	5,3	ebből: a kölcsönvett biztosíték 2A. szintű eszközökből áll										
2780	5,4	ebből: a kölcsönvett biztosíték 2B. szintű eszközökből áll										
2790	5,5	ebből: a kölcsönadott biztosíték 1. szintű eszközökből áll, a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével										
2800	5,6	ebből: a kölcsönadott biztosíték 1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből áll										
2810	5,7	ebből: a kölcsönadott biztosíték 2A. szintű eszközökből áll										
2820	5,8	ebből: a kölcsönadott biztosíték 2B. szintű eszközökből áll										

C 76.00 – LIKVIDITÁSFEDEZET – SZÁMÍTÁSOK

Pénznem	

			Érték / Százalék
Sor	**Azono**	**Tétel**	**010**
SZÁMÍTÁSOK			
Számláló, nevező, ráta			
0010	1	Likviditási puffer	
0020	2	Nettó likviditáskiáramlás	
0030	3	Likviditásfedezeti ráta (%)	
Számláló számítása			
0040	4	1. szintű (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével) likviditási puffer (a 9. cikk szerinti érték): kiigazítás nélkül	
0050	5	1. szintű (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével) biztosíték, 30 napon belüli kiáramlás	
0060	6	1. szintű (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével) biztosíték, 30 napon belüli beáramlás	
0070	7	Fedezett készpénzkiáramlás 30 napon belül	
0080	8	Fedezett készpénzbeáramlás 30 napon belül	
0091	9	1. szintű (a rendkívül magas minőségű fedezett kötvények kivételével) „kiigazított összeg”	
0100	10	1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvények 9. cikk szerinti értéke: kiigazítás nélkül	
0110	11	1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből álló biztosíték, 30 napon belüli kiáramlás	
0120	12	1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvényekből álló biztosíték, 30 napon belüli beáramlás	
0131	13	1. szintű rendkívül magas minőségű fedezett kötvények, „kiigazított összeg”	
0160	14	2A. szintű érték a 9. cikk szerint: kiigazítás nélkül	
0170	15	2A. szintű biztosíték, 30 napon belüli kiáramlás	
0180	16	2A. szintű biztosíték, 30 napon belüli beáramlás	
0191	17	2A. szintű „kiigazított összeg”	
0220	18	2B. szintű érték a 9. cikk szerint: kiigazítás nélkül	
0230	19	2B. szintű biztosíték, 30 napon belüli kiáramlás	
0240	20	2B. szintű biztosíték, 30 napon belüli beáramlás	
0251	21	2B. szintű „kiigazított összeg”	
0280	22	Likvideszköztöbblet összege	
0290	23	Likviditási puffer	
Nevező számítása			
0300	24	Összes kiáramlás	
0310	25	Teljesen mentesített beáramlások	
0320	26	90 %-os felső korlát alá tartozó beáramlások	
0330	27	75 %-os felső korlát alá tartozó beáramlások	
0340	28	A teljesen mentesített beáramlások miatti csökkentés	
0350	29	90 %-os felső korlát alá tartozó beáramlások miatti csökkentés	
0360	30	75 %-os felső korlát alá tartozó beáramlások miatti csökkentés	
0370	31	Nettó likviditáskiáramlás	
2. pillér			
0380	32	A CRD 105. cikkében meghatározott 2. pillér szerinti követelmény	

C 77.00 – LIKVIDITÁSFEDEZET – KONSZOLIDÁCIÓS KÖR

Anyavállalat vagy leányvállalat	Név	Kód	Kódtípus	Nemzeti kód	Országkód	A jogalany típusa
0005	0010	0020	0021	0022	0040	0050

G 01.00 – Globálisan rendszerszinten jelentős intézményekre vonatkozó mutatók és bankuniós szinten összesített tételek

Sorok	Tétel	Összeg
	Globálisan rendszerszinten jelentős intézményekre vonatkozó mutatók	
0010	Teljes kitettség, beleértve a biztosítási leányvállalatokat	
0020	Pénzügyi rendszeren belüli eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatokat	
0030	Pénzügyi rendszeren belüli kötelezettségek, beleértve a biztosítási leányvállalatokat	
0040	Forgalomban lévő értékpapírok, beleértve a biztosítási leányvállalatok által kibocsátott értékpapírokat	
0050	Pénzforgalmi tevékenység	
0060	Letétbe helyezett eszközök	
0070	Jegyzési garanciával biztosított ügyletek	
0081	Kereskedési volumen – rögzített hozam	
0085	Kereskedési volumen – részvények és más értékpapírok	
0090	A tőzsdén kívüli (OTC) származtatott ügyletek névleges összege, beleértve a biztosítási leányvállalatokat	
0100	Kereskedési célú és értékesíthető értékpapírok	
0110	3. szintű eszközök, beleértve a biztosítási leányvállalatokat	
0120	Több joghatóságot érintő követelések	
0130	Több joghatóságot érintő kötelezettségek	
	Bankuniós szinten összesített tételek	
0140	Összes külföldi követelés a végső kockázatviselés elve alapján	
0150	Származtatott ügyletekkel kapcsolatos külföldi követelések a végső kockázatviselés elve alapján	
0160	Külföldi kötelezettségek a közvetlen kockázatviselés elve alapján, beleértve a származtatott ügyleteket”	

J 01.00 - AZ IRRBB ÉRTÉKELÉSE: A TŐKE GAZDASÁGI ÉRTÉKÉRE (EVE) ÉS A NETTÓ KAMATBEVÉTELRE (NII) VONATKOZÓ FELÜGYELETI KIUGRÓÉRTÉK-TESZT (SOT) ÉS A PIACI ÉRTÉK (MV) VÁLTOZÁSAI

Pénznem:

		Összeg
		0010
A tőke gazdasági értéke (EVE)		
Δ EVE a legrosszabb forgatókönyv szerint	0010	
Δ EVE-mutató a legrosszabb forgatókönyv szerint	0020	
EVE az alapforgatókönyv és a felügyeleti sokkforgatókönyvek szerint		
Az EVE szintje az alapforgatókönyv szerint	0030	
Δ EVE párhuzamos sokkszerű emelkedés esetében	0040	
Δ EVE párhuzamos sokkszerű csökkenés esetében	0050	
Δ EVE a meredekség sokkszerű növekedése esetében	0060	
Δ EVE a meredekség sokkszerű csökkenése esetében	0070	
Δ EVE a rövid kamatlábak sokkszerű emelkedése esetében	0080	
Δ EVE a rövid kamatlábak sokkszerű csökkenése esetében	0090	
NII – Nettó kamatbevétel		
Δ NII a legrosszabb forgatókönyv szerint	0100	
Δ NII-mutató a legrosszabb forgatókönyv szerint	0110	
NII az alapforgatókönyv és a felügyeleti sokkforgatókönyvek szerint		
Az NII szintje az alapforgatókönyv szerint	0120	
Δ NII párhuzamos sokkszerű emelkedés esetében	0130	
Δ NII párhuzamos sokkszerű csökkenés esetében	0140	
A piaci érték (MV) belső mérési rendszer (IMS) szerinti változásai		
MV az alapforgatókönyv és a felügyeleti sokkforgatókönyvek szerint		
A piaci érték szintje az alapforgatókönyv szerint	0150	
Δ MV párhuzamos sokkszerű emelkedés esetében	0160	
Δ MV párhuzamos sokkszerű csökkenés esetében	0170	
Egyéb devizanemek: a kamatlábsokkok mértéke		
Párhuzamos sokk	0180	
Rövid távú kamatlábak sokkja	0190	
Hosszú távú kamatlábak sokkja	0200	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

J 02.00 - AZ ÉRZÉKENYSÉGRE VONATKOZÓ BECSLÉSEK BONTÁSA

Pénznem:

		Könyv szerinti érték	Átlagos hátralévő futamidő	Az IRRBB érzékenységek bank általi becslése, beleértve a viselkedési modellezést, valamint a feltételes és automatikus opcionalitást													
				A tőke gazdasági értéke (EVE)							NII – Nettó kamatbevétel			MV – Piaci érték			
				Az EVE szintje – Alapforgató könyv	Δ EVE – Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Δ EVE – Párhuzamos sokkszerű csökkenés	Δ EVE – Meredekség sokkszerű növekedése	Δ EVE – Meredekség sokkszerű csökkenése	Δ EVE – Rövid kamatlábak sokkszerű emelkedése	Δ EVE – Rövid kamatlábak sokkszerű csökkenése esetében	Az NII szintje – Alapforgatókönyv	Δ NII – Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Δ EVE – Párhuzamos sokkszerű csökkenés	A piaci érték (MV) szintje – Alapforgatókönyv	Δ MV – Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Δ MV – Párhuzamos sokkszerű csökkenés	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0010																
ebből: automatikus opcionalitás miatt	0020																
Központi bank	0030																
Bankközi	0040																
Hitelek és előlegek	0050																
ebből: rögzített kamatozású	0060																
ebből: nemteljesítő	0070																
Lakossági	0080																
ebből: lakóingatlannal fedezett	0090																
Nem lakossági – nem pénzügyi	0100																
Nem lakossági – pénzügyi	0110																
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0120																
ebből: rögzített kamatozású	0130																
Eszközöket fedező származtatott termékek	0140																
ebből: rögzített kamatozású	0150																
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat fedező	0160																
Egyéb eszközöket fedező	0170																
Egyéb	0180																
Mérlegen kívüli eszközök: függő követelések	0190																
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	0200																
ebből: automatikus opcionalitás miatt	0210																
Központi bank	0220																
Bankközi	0230																
Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0240																
ebből: rögzített kamatozású	0250																
ebből: AT1 vagy T2	0260																
Lejárat nélküli betétek: Lakossági folyószámlabetét	0270																
ebből: rögzített kamatozású	0280																
ebből: alapkomponens (core)	0290																
ebből: az 5 éves korlát alól mentesülő	0300																
Lejárat nélküli betétek: Lakossági nem folyószámlabetét	0310																
ebből: rögzített kamatozású	0320																
ebből: alapkomponens (core)	0330																
ebből: az 5 éves korlát alól mentesülő	0340																
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – nem pénzügyi	0350																
ebből: rögzített kamatozású	0360																
ebből: alapkomponens (core)	0370																
ebből: az 5 éves korlát alól mentesülő	0380																
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – pénzügyi	0390																
ebből: rögzített kamatozású	0400																
ebből: operatív betétek	0410																
Lekötött betétek	0420																
ebből: rögzített kamatozású	0430																
Lakossági	0440																
Nem lakossági – nem pénzügyi	0450																
Nem lakossági – pénzügyi	0460																
Kötelezettségeket fedező származtatott termékek	0470																
ebből: rögzített kamatozású	0480																
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat fedező	0490																
Egyéb kötelezettségeket fedező	0500																
Egyéb	0510																
Mérlegen kívüli kötelezettségek: függő kötelezettségek	0520																
Egyéb származtatott termékek (nettó eszköz/kötelezettség)	0530																
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK																	
Nettó származtatott termékek	0540																
Nettó kamatpozíció származtatott termékek nélkül	0550																
Nettó kamatpozíció származtatott termékekkel	0560																
Az MV változásai által érintett eszközök összesen	0570																
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0580																
Származtatott termékek	0590																
Egyéb	0600																
Az MV változásai által érintett kötelezettségek összesen	0610																
Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0620																
Származtatott termékek	0630																
Egyéb	0640																

J 03.00 – AZ ÉRZÉKENYSÉGRE VONATKOZÓ BECSLÉSEK BONTÁSA („EGYÉB” INTÉZMÉNYEK, EGYSZERŰSÍTETT)

Pénznem:

		Könyv szerinti érték	Átlagos hátralévő futamidő	Az IRRBB érzékenységek bank általi becslése, beleértve a viselkedési modellezést, valamint a feltételes és automatikus opcionalitást												
				A tőke gazdasági értéke (EVE)							NII – Nettó kamatbevétel			MV – Piaci érték		
				Az EVE szintje – Alapforgató könyv	Δ EVE – Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Δ EVE – Párhuzamos sokkszerű csökkenés	Δ EVE – Meredekség sokkszerű növekedése	Δ EVE – Meredekség sokkszerű csökkenése	Δ EVE – Rövid kamatlábak sokkszerű emelkedése	Δ EVE – Rövid kamatlábak sokkszerű csökkenése esetében	Az NII szintje – Alapforgatókönyv	Δ NII – Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Δ EVE – Párhuzamos sokkszerű csökkenés	A piaci érték (MV) szintje – Alapforgatókönyv	Δ MV – Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Δ MV – Párhuzamos sokkszerű csökkenés
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0010															
Központi bank	0030															
Bankközi	0040															
Hitelek és előlegek	0050															
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0120															
Eszközöket fedező származtatott termékek	0140															
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat fedező	0160															
Egyéb eszközöket fedező	0170															
Egyéb	0180															
Mérlegen kívüli eszközök: függő követelések	0190															
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	0200															
Központi bank	0220															
Bankközi	0230															
Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0240															
Lejárat nélküli betétek: Lakossági folyószámlabetét	0270															
Lejárat nélküli betétek: Lakossági nem folyószámlabetét	0310															
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – nem pénzügyi	0350															
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – pénzügyi	0390															
Lekötött betétek	0420															
Kötelezettségeket fedező származtatott termékek	0470															
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat fedező	0490															
Egyéb kötelezettségeket fedező	0500															
Egyéb	0510															
Mérlegen kívüli kötelezettségek: függő kötelezettségek	0520															
Egyéb származtatott termékek (nettó eszköz/kötelezettség)	0530															
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK																
Nettó származtatott termékek	0540															
Nettó kamatpozíció származtatott termékek nélkül	0550															
Nettó kamatpozíció származtatott termékekkel	0560															
Az MV változásai által érintett eszközök összesen	0570															
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0580															
Származtatott termékek	0590															
Egyéb	0600															
Az MV változásai által érintett kötelezettségek összesen	0610															
Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0620															
Származtatott termékek	0630															
Egyéb	0640															

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

J 04.00 – AZ ÉRZÉKENYSÉGRE VONATKOZÓ BECSLÉSEK BONTÁSA (KIS MÉRETŰ ÉS NEM ÖSSZETETT INTÉZMÉNYEK (SNCIS), EGYSZERŰSÍTETT)

Pénznem:

		Könyv szerinti érték	Átlagos hátralévő futamidő	Az IRRBB érzékenységek bank általi becslése, beleértve a viselkedési modellezést, valamint a feltételes és automatikus opcionalitást												
				A tőke gazdasági értéke (EVE)							NII – Nettó kamatbevétel			MV – Piaci érték		
				Az EVE szintje – Alapforgató könyv	Δ EVE – Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Δ EVE – Párhuzamos sokkszerű csökkenés	Δ EVE – Meredekség sokkszerű növekedése	Δ EVE – Meredekség sokkszerű csökkenése	Δ EVE – Rövid kamatlábak sokkszerű emelkedése	Δ EVE – Rövid kamatlábak sokkszerű csökkenése esetében	Az NII szintje – Alapforgató könyv	Δ NII – Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Δ EVE – Párhuzamos sokkszerű csökkenés	A piaci érték (MV) szintje – Alapforgató könyv	Δ MV – Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Δ MV – Párhuzamos sokkszerű csökkenés
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0010															
Mérlegen kívüli eszközök: függő követelések	0190															
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	0200															
Mérlegen kívüli kötelezettségek: függő kötelezettségek	0520															
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK																
Az MV változásai által érintett eszközök összesen	0570															
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0580															
Származtatott termékek	0590															
Egyéb	0600															
Az MV változásai által érintett kötelezettségek összesen	0610															
Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0620															
Származtatott termékek	0630															
Egyéb	0640															

J 05.00 – ÁTÁRAZÓDÓ PÉNZÁRAMLÁSOK

Pénznem:
Modellezés:

		Rögzített kamatozás																									Változó kamatozás																									
		Névleges összeg	% Beágyazott vagy explicit automatikus opcionalitással		Viselkedési modellezés alá eső (%)	Súlyozott átlaghozam	Súlyozott átlagos futamidő (szerződés)	Átárazódási táblázat: névleges átárazódó pénzáramlások																			Névleges összeg	% Beágyazott vagy explicit automatikus opcionalitással		Viselkedési modellezés alá eső (%)	Súlyozott átlaghozam	Súlyozott átlagos futamidő (szerződés)	Átárazódási táblázat: névleges átárazódó pénzáramlások																	
			Vásárolt	Eladott				Egynapos	> 1 nap =< 1 hónap	> 1 hónap =< 3 hónap	> 3 hónap =< 6 hónap	> 6 hónap =< 9 hónap	> 9 hónap =< 12 hónap	> 12 hónap =< 1,5 év	> 1,5 év =< 2 év	> 2 év =< 3 év	> 3 év =< 4 év	> 4 év =< 5 év	> 5 év =< 6 év	> 6 év =< 7 év	> 7 év =< 8 év	> 8 év =< 9 év	> 9 év =< 10 év	> 10 év =< 15 év	> 15 év =< 20 év	> 20 év		Vásárolt	Eladott				Egynapos	> 1 nap =< 1 hónap	> 1 hónap =< 3 hónap	> 3 hónap =< 6 hónap	> 6 hónap =< 9 hónap	> 9 hónap =< 12 hónap	> 12 hónap =< 1,5 év	> 1,5 év =< 2 év
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	0350	0360	0370	0380	0390
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	0010																																																		
Központi bank	0030																																																	
Bankközi	0040																																																	
Hitelek és előlegek	0050																																																	
ebből: nemteljesítő	0070																																																	
Lakossági	0080																																																	
ebből: fedezetmaximalizáló fedezetét ~~mortgage bonds~~	0090																																																	
Nem lakossági – nem pénzügyi	0100																																																	
Nem lakossági – pénzügyi	0110																																																	
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0120																																																	
Eszközöket fedező származtatott termékek	0140																																																	
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat fedező	0160																																																	
Egyéb eszközöket fedező	0170																																																	
Egyéb	0180																																																	
Mérlegen kívüli eszközök: függő követelések	0190																																																	
KÖTELEZETT SÉGEK ÖSSZESEN	0200																																																	
Központi bank	0220																																																	
Bankközi	0230																																																	
Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0240																																																	
ebből: AT1 vagy T2	0250																																																	
Le lehet nélkülözni betétek: Lakossági folyószámlabetét	0270																																																	
ebből: alaskomponens zónel	0290																																																	
ebből: az 5 éves korlát alá mentesülő	0300																																																
Le lehet nélkülözni betétek: Lakossági nem folyószámlabetét	0310																																																	
ebből: alaskomponens zónel	0330																																																	
ebből: az 5 éves korlát alá mentesülő	0340																																																
Le lehet nélkülözni betétek: Nem lakossági – nem pénzügyi	0350																																																	
ebből: alaskomponens zónel	0370																																																	
ebből: az 5 éves korlát alá mentesülő	0380																																																
Le lehet nélkülözni betétek: Nem lakossági – pénzügyi	0390																																																	
ebből: növekvő betétek	0410																																																	
Lekötött betétek	0420																																																	
Lakossági	0440																																																	
Nem lakossági – nem pénzügyi	0450																																																	
Nem lakossági – pénzügyi	0460																																																	
Kötelezettségeket fedező származtatott termékek	0470																																																	
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat fedező	0490																																																	
Egyéb kötelezettségeket fedező	0500																																																	
Egyéb	0510																																																	
Mérlegen kívüli kötelezettségek: függő kötelezettségek	0520																																																	
Egyéb származtatott termékek ('nettó eszköz/kötelezettség')	0530																																																	
TÁJÉKOZTATÓ ADATOK																																																		
Az MV változásai által érintett eszközök összesen	0550																																																	
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0580																																																	
Származtatott termékek	0590																																																	
Egyéb	0600																																																	
Az MV változásai által érintett kötelezettségek összesen	0610																																																	
Kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0620																																																	
Származtatott termékek	0630																																																	
Egyéb	0640																																																	

J 06.00 – ÁTÁRAZÓDÓ PÉNZÁRAMLÁSOK („EGYÉB" INTÉZMÉNYEK, EGYSZERŰSÍTETT)

Pénznem:
Modellezés:

| | | Könyvelési számításon | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Változó számításon | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

J 07.00 – ÁTÁRAZÓDÓ PÉNZÁRAMLÁSOK (KIS MÉRETŰ ÉS NEM ÖSSZETETT INTÉZMÉNYEK (SNCIS), EGYSZERŰSÍTETT)

Pénznem:
Modellezés:

| | | Rögzített kamatozás | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Változó kamatozás | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

J 08.00 – RELEVÁNS PARAMÉTEREK

Pénznem:

		Névleges összeg	Viselkedési modellezés alá eső (%)	Alapforgatókönyv (szerződéses)	Alapforgatókönyv (viselkedési)	Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Párhuzamos sokkszerű csökkenés	Meredekség sokkszerű növekedése	Meredekség sokkszerű csökkenése	Rövid kamatlábak sokkszerű emelkedése	Rövid kamatlábak sokkszerű csökkenése
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Lejárat nélküli betétek – Viselkedési modellezés											
Átlagos átárazási időpontok a modellezés előtt és után											
Lejárat nélküli betétek: Lakossági folyószámlabetét	0010										
ebből: alapkomponens (core)	0020										
ebből: az 5 éves korlát alól mentesülő	0030										
Lejárat nélküli betétek: Lakossági nem folyószámlabetét	0040										
ebből: alapkomponens (core)	0050										
ebből: az 5 éves korlát alól mentesülő	0060										
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – nem pénzügyi	0070										
ebből: alapkomponens (core)	0080										
ebből: az 5 éves korlát alól mentesülő	0090										
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – pénzügyi	0100										
ebből: operatív betétek	0110										
PTR 1 éves időtávon											
Lejárat nélküli betétek: Lakossági folyószámlabetét	0120										
Lejárat nélküli betétek: Lakossági nem folyószámlabetét	0130										
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – nem pénzügyi	0140										
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – pénzügyi	0150										
Rögzített kamatozás – Előtörlesztési kockázat											
Átlagos átárazási időpontok a modellezés előtt és után											
Hitelek és előlegek	0160										
ebből: nemteljesítő	0170										
Lakossági	0180										
ebből: lakóingatlannal fedezett	0190										
Nem lakossági – nem pénzügyi	0200										
Nem lakossági – pénzügyi	0210										
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0220										
Feltételes előtörlesztési ráták (évesített átlag)											
Hitelek és előlegek	0230										
ebből: nemteljesítő	0240										
Lakossági	0250										
ebből: lakóingatlannal fedezett	0260										
Nem lakossági – nem pénzügyi	0270										
Nem lakossági – pénzügyi	0280										
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0290										
Rögzített kamatozás – Lejárat előtti feltörés											
Átlagos átárazási időpontok a modellezés előtt és után											
Lekötött betétek	0300										
Lakossági	0310										
Nem lakossági – nem pénzügyi	0320										
Nem lakossági – pénzügyi	0330										
Lejárat előtti feltörési ráták (kumulatív átlag)											
Lekötött betétek	0340										
Lakossági	0350										
Nem lakossági – nem pénzügyi	0360										
Nem lakossági – pénzügyi	0370										

J 09.00 - RELEVÁNS PARAMÉTEREK (KIS MÉRETŰ ÉS NEM ÖSSZETETT INTÉZMÉNYEK (SNCIS) ÉS „EGYÉB” INTÉZMÉNYEK, EGYSZERŰSÍTETT)

Pénznem:

		Névleges összeg	Viselkedési modellezés alá eső (%)	Alapforgatókönyv (szerződéses)	Alapforgatókönyv (viselkedési)	Párhuzamos sokkszerű emelkedés	Párhuzamos sokkszerű csökkenés	Meredekség sokkszerű növekedése	Meredekség sokkszerű csökkenése	Rövid kamatlábak sokkszerű emelkedése	Rövid kamatlábak sokkszerű csökkenése
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Lejárat nélküli betétek – Viselkedési modellezés											
Átlagos átárazási időpontok a modellezés előtt és után											
Lejárat nélküli betétek: Lakossági folyószámlabetét	0010										
ebből: alapkomponens (core)	0020										
ebből: az 5 éves korlát alól mentesülő	0030										
Lejárat nélküli betétek: Lakossági nem folyószámlabetét	0040										
ebből: alapkomponens (core)	0050										
ebből: az 5 éves korlát alól mentesülő	0060										
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – nem pénzügyi	0070										
ebből: alapkomponens (core)	0080										
ebből: az 5 éves korlát alól mentesülő	0090										
Lejárat nélküli betétek: Nem lakossági – pénzügyi	0100										
ebből: operatív betétek	0110										
Rögzített kamatozás – Előtörlesztési kockázat											
Átlagos átárazási időpontok a modellezés előtt és után											
Hitelek és előlegek	0160										
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0220										
Feltételes előtörlesztési ráták (átlag)											
Hitelek és előlegek	0230										
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0290										
Rögzített kamatozás – Lejárat előtti feltörés											
Átlagos átárazási időpontok a modellezés előtt és után											
Lekötött betétek	0300										
Lejárat előtti feltörési ráták (átlag)											
Lekötött betétek	0340										

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

J 10.00 – KVALITATÍV INFORMÁCIÓK

10.1. Általános kvalitatív információk

Az NII és az EVE becslésére vonatkozó SOT céljára alkalmazott módszer		
A SOT (NII/EVE) céljára alkalmazott módszer	0010	
Az illetékes hatóság által előírt követelmény (NII/EVE)	0020	
NII módszertan		
Módszertan (NII)	0030	
Feltételes pénzáramlások (NII)	0040	
Opciós kockázat (NII)	0050	
Báziskockázat (NII)	0060	
EVE módszertan		
Módszertan (EVE)	0070	
Feltételes pénzáramlások (EVE)	0080	
Opciós kockázat (EVE)	0090	
Báziskockázat (EVE)	0100	
Kereskedelmi árrés és a kamatfelár egyéb komponensei (EVE)	0110	
Alkalmazási kör/Lényegességi küszöbök (NII/EVE)		
Előtörlesztési díjak	0120	
Nyugdíjkötelezettségek/nyugdíjprogramok eszközei	0130	
Nemteljesítő kitettségek	0140	
Rögzített kamatozású hitelnyújtási elkötelezettségek	0150	
Előtörlesztés kockázata	0160	
A lejárat előtti feltörés kockázata	0170	
További kvalitatív információk		
Az NMD-modellezésben alkalmazott általános módszer	0180	
A lejárat nélküli betétek alapkomponensei (core) állományának azonosítása	0190	
A lejárat nélküli betétek állományának azonosításához használt releváns tényezők	0200	
A lejárat nélküli betétek alapkomponensének (core) állománya (az alapkomponens állományainak az átárazódási tábla idősávjaiba sorolása)	0210	
A lejárat nélküli betétek esetében az IRRBB-kockázatkezelés kapcsán alkalmazott 5 éves átárazódási korlát	0220	
A lejárat nélküli betétek átárazódására vonatkozó 5 éves korlát alóli kivételek	0230	
A pénzügyi ügyfelek operatív, lejárat nélküli betéteinek modellezése	0240	
A mérleg szerkezetének kamatlábak okozta változásai	0250	
IRRBB mérséklési és fedezeti stratégiák (EVE)	0260	
IRRBB mérséklési és fedezeti stratégiák (NII)	0270	
Az NII kockázati mértékre vonatkozó SOT az IMS módszer szerint – Lakossági lekötött	0280	
Az NII kockázati mértékre vonatkozó SOT az IMS módszer szerint – Rögzített kamatozású lakossági hitelek PTR-je	0290	
Báziskockázat	0300	
Banki könyvi hitelkockázati felár (CSRBB)	0310	

10.2. Kvalitatív információk „devizanemenként”

Pénznem:

Kockázatmentes hozamgörbe (EVE SOT diszkontálás)	0320	
Kockázatmentes hozamgörbe (az EVE belső kockázati mértékei)	0330	
A lényeges feltételezések változása (EVE)	0340	
A lényeges feltételezések változása (NII)	0350	
Sokk utáni kamatpadló (NII/EVE)	0360	

J 11.00 – ÁLTALÁNOS KVALITATÍV INFORMÁCIÓK (KIS MÉRETŰ ÉS NEM ÖSSZETETT INTÉZMÉNYEK (SNCIS) ÉS „EGYÉB” INTÉZMÉNYEK, EGYSZERŰSÍTETT)

11.1. Általános kvalitatív információk (Egyszerűsített)

Az NII és az EVE becslésére vonatkozó SOT céljára alkalmazott módszer		
A SOT (NII/EVE) céljára alkalmazott módszer	0010	
Az illetékes hatóság által előírt követelmény (NII/EVE)	0020	
NII módszertan		
Módszertan (NII)	0030	
Feltételes pénzáramlások (NII)	0040	
Opciós kockázat (NII)	0050	
Báziskockázat (NII)	0060	
EVE módszertan		
Módszertan (EVE)	0070	
Feltételes pénzáramlások (EVE)	0080	
Opciós kockázat (EVE)	0090	
Báziskockázat (EVE)	0100	
Kereskedelmi árrés és a kamatfelár egyéb komponensei (EVE)	0110	
Alkalmazási kör/Lényegességi küszöbök (NII/EVE)		
Előtörlesztési díjak	0120	
Nyugdíjkötelezettségek/nyugdíjprogramok eszközei	0130	
Nemteljesítő kitettségek	0140	
Rögzített kamatozású hitelnyújtási elkötelezettségek	0150	
Előtörlesztés kockázata	0160	
A lejárat előtti feltörés kockázata	0170	
További kvalitatív információk		
Az NMD-modellezésben alkalmazott általános módszer	0180	
A lejárat nélküli betétek alapkomponensei (core) állományának azonosítása	0190	
A lejárat nélküli betétek állományának azonosításához használt releváns tényezők	0200	
A lejárat nélküli betétek alapkomponensének (core) állománya (az alapkomponens állományainak az átárazódási tábla idősávjaiba sorolása)	0210	
A lejárat nélküli betétek esetében az IRRBB-kockázatkezelés kapcsán alkalmazott 5 éves átárazódási korlát	0220	
A lejárat nélküli betétek átárazódására vonatkozó 5 éves korlát alóli kivételek	0230	
A pénzügyi ügyfelek operatív, lejárat nélküli betéteinek modellezése	0240	
IRRBB mérséklési és fedezeti stratégiák (EVE)	0260	
IRRBB mérséklési és fedezeti stratégiák (NII)	0270	
Az NII kockázati mértékre vonatkozó SOT az IMS módszer szerint – Lakossági lekötött	0280	
Az NII kockázati mértékre vonatkozó SOT az IMS módszer szerint – Rögzített kamatozású lakossági hitelek PTR-je	0290	
Báziskockázat	0300	
Banki könyvi hitelkockázati felár (CSRBB)	0310	

11.2. Kvalitatív információk „devizanemenként” (Egyszerűsített)

Pénznem:

Kockázatmentes hozamgörbe (EVE SOT diszkontálás)	0320	
Kockázatmentes hozamgörbe (az EVE belső kockázati mértékei)	0330	
Sokk utáni kamatpadló (NII/EVE)	0360	

II. MELLÉKLET

MEGFELELÉSI TÁBLÁZAT

Ez a rendelet	Az (EU) 2021/451 végrehajtási rendelet
1. cikk	*1. cikk*
2. cikk	*2. cikk*
3. cikk	*3. cikk*
4. cikk, (1), (2), (3) bekezdés	4. cikk, (1), (2), (3) bekezdés
–	4. cikk, (4), (5) bekezdés
5. cikk, (1) bekezdés	5. cikk, (1) bekezdés
5. cikk, (2) bekezdés	5. cikk, (5) bekezdés
5. cikk, (3) bekezdés	5. cikk, (14) bekezdés, c) pont
6. cikk, (1) bekezdés	6. cikk, (1) bekezdés
7. cikk	*7. cikk*
8. cikk	*8. cikk*
9. cikk, (1) bekezdés	9. cikk, (2) bekezdés
9. cikk, (2) bekezdés	9. cikk, (3) bekezdés
10. cikk, (1) bekezdés	10. cikk, (2) bekezdés
10. cikk, (2) bekezdés	10. cikk, (3) bekezdés
11. cikk	*11. cikk*
12. cikk	*12. cikk*
13. cikk	*13. cikk*
14. cikk	14. cikk, (1) bekezdés
15. cikk	15. cikk, (1) bekezdés
15. cikk, (2) bekezdés	15. cikk, (2) bekezdés
15. cikk, (3) bekezdés	15. cikk, (4) bekezdés
15. cikk, (4) bekezdés	15. cikk, (5) bekezdés
15. cikk, (5) bekezdés	15. cikk, (6) bekezdés
16. cikk	*16. cikk*
17. cikk	*17. cikk*
18. cikk	*18. cikk*
19. cikk	*19. cikk*
20. cikk	*20. cikk*
21. cikk	*20a. cikk*
22. cikk	–
23. cikk	*21. cikk*
24. cikk	–
25. cikk	–
26. cikk	*23. cikk*

I. melléklet	*I. melléklet*
I. melléklet	*III. melléklet*
I. melléklet	*V. melléklet*
I. melléklet	*VII. melléklet*
I. melléklet	*IX. melléklet*
I. melléklet	*XI. melléklet*
I. melléklet	*XIII. melléklet*
I. melléklet	*XV. melléklet*
I. melléklet	*XVII. melléklet*
I. melléklet	*XIX. melléklet*
I. melléklet	*XXI. melléklet*
I. melléklet	*XXIII. melléklet*
I. melléklet	*XXV. melléklet*
I. melléklet	*XXVII. melléklet*
I. melléklet	*XXIX. melléklet*