

Budapest,
2000. augusztus 9.,
szerda

82. szám

Ára: 990,- Ft

TARTALOMJEGYZÉK

Oldal

136/2000. (VIII. 9.) Korm. r.	A Magyar Köztársaság Kormánya és az Albán Köztársaság Kormánya között a terrorizmus, a kábítószer illegális forgalma és a szervezett bűnözés elleni harcban történő együttműködésről szóló, Budapest, 1999. év február hó 12. napján aláírt Megállapodás kihirdetéséről	5118
137/2000. (VIII. 9.) Korm. r.	A befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató gazdálkodó szervezet üzleti-befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete részére történő adatszolgáltatási kötelezettségéről	5121
138/2000. (VIII. 9.) Korm. r.	A fegyveres szervek hivatásos állományú tagjainak szolgálati viszonyáról szóló 1996. évi XLIII. törvény végrehajtásáról szóló 140/1996. (VIII. 31.) Korm. rendelet módosításáról	5225
139/2000. (VIII. 9.) Korm. r.	Egyes kormányrendeleteknek a miniszterek feladat- és hatáskörének változásával összefüggésben szükséges módosításáról	5226
140/2000. (VIII. 9.) Korm. r.	A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmény és a falugondnoki szolgálat működésének engedélyezéséről, továbbá a szociális vállalkozás engedélyezéséről szóló 188/1999. (XII. 16.) Korm. rendelet módosításáról	5227
141/2000. (VIII. 9.) Korm. r.	A súlyos fogyatékoság minősítésének és felülvizsgálatának, valamint a fogyatékosági támogatás folyósításának szabályairól	5231
51/2000. (VIII. 9.) FVM—GM—KöViM e. r.	Az építőipari kivitelezési, valamint a felelős műszaki vezetői tevékenység gyakorlásának részletes szakmai szabályairól és az építési naplóról	5239
30/2000. (VIII. 9.) PM r.	A befektetési szolgáltató, az elszámolóház és a tőzsde tájékoztatási kötelezettségéről szóló 38/1996. (XII. 28.) PM rendelet módosításáról	5248
99/2000. (VIII. 9.) KE h.	Dr. Balázs Péter rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízás alóli felmentéséről	5248
100/2000. (VIII. 9.) KE h.	Dr. Csejtei István rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízás alóli felmentéséről	5248
101/2000. (VIII. 9.) KE h.	Hodicska Tibor rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízás alóli felmentéséről	5249
102/2000. (VIII. 9.) KE h.	Dr. Kéry György rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízás alóli felmentéséről	5249
103/2000. (VIII. 9.) KE h.	Dr. Mohácsi István rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízás alóli felmentéséről	5249
104/2000. (VIII. 9.) KE h.	Oszi István rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízás alóli felmentéséről	5249
105/2000. (VIII. 9.) KE h.	Szöcs Ferenc rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízás alóli felmentéséről ..	5250
106/2000. (VIII. 9.) KE h.	Vezér Zoltán rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízás alóli felmentéséről ..	5250
107/2000. (VIII. 9.) KE h.	Dr. Freund Tamás főkonzuli rangja és megbízása alóli felmentéséről	5250
108/2000. (VIII. 9.) KE h.	Bagi Gábor rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízásáról	5250
109/2000. (VIII. 9.) KE h.	Forrai Kristóf rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízásáról	5251
110/2000. (VIII. 9.) KE h.	Hóvári János rendkívüli és meghatalmazott nagyköveti kinevezéséről és megbízásáról	5251
111/2000. (VIII. 9.) KE h.	Íggyártó Bálint István rendkívüli és meghatalmazott nagyköveti kinevezéséről és megbízásáról	5251
112/2000. (VIII. 9.) KE h.	Dr. Mikecz Tamás rendkívüli és meghatalmazott nagyköveti kinevezéséről és megbízásáról	5251
113/2000. (VIII. 9.) KE h.	Pröhl Gergely rendkívüli és meghatalmazott nagyköveti kinevezéséről és megbízásáról	5252
114/2000. (VIII. 9.) KE h.	Dr. Szabó Sándor rendkívüli és meghatalmazott nagyköveti kinevezéséről	5252
115/2000. (VIII. 9.) KE h.	Dr. Szőke László rendkívüli és meghatalmazott nagykövet megbízásáról	5252
116/2000. (VIII. 9.) KE h.	Dr. Végh Ferenc rendkívüli és meghatalmazott nagyköveti kinevezéséről és megbízásáról ..	5252
117/2000. (VIII. 9.) KE h.	Mydlo Tamás főkonzuli kinevezéséről és megbízásáról	5253
118/2000. (VIII. 9.) KE h.	Varga György főkonzuli kinevezéséről és megbízásáról	5253
1066/2000. (VIII. 9.) Korm. h.	A gázközmű-vagyonnal összefüggő helyi önkormányzati igények rendezésével kapcsolatos előleg fizetéséről	5253
1067/2000. (VIII. 9.) Korm. h.	Egyes kormányhatározatoknak a kormányzati munkamegosztás megváltozásával összefüggő módosításáról	5254
1068/2000. (VIII. 9.) Korm. h.	A dubrovnikai Szent István koponyaekrelye bemutatásához kapcsolódó kormányzati kezességvállalásról	5254
	Az Oktatási Minisztérium közleménye a Felsőoktatási és Tudományos Tanács tagjairól ..	5255
	Az Országos Rendőr-főkapitányság Közbiztonsági Főigazgatóságának közleménye ..	5255
	Helyesbítés	5255

II. rész JOGSZABÁLYOK

A Kormány rendeletei

A Kormány 136/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelete

a Magyar Köztársaság Kormánya és az Albán Köztársaság Kormánya között a terrorizmus, a kábítószer illegális forgalma és a szervezett bűnözés elleni harcban történő együttműködésről szóló, Budapesten, 1999. év február hó 12. napján aláírt Megállapodás kihirdetéséről

(A Megállapodás jóváhagyásáról szóló jegyzékváltás 2000. év július hó 3. napján megtörtént.)

1. §

A Kormány a Magyar Köztársaság Kormánya és az Albán Köztársaság Kormánya között a terrorizmus, a kábítószer illegális forgalma és a szervezett bűnözés elleni harcban történő együttműködésről szóló, Budapesten, 1999. év február hó 12. napján aláírt Megállapodást e rendelettel kihirdeti.

2. §

A Megállapodás magyar nyelvű szövege a következő:

**„Megállapodás
a Magyar Köztársaság Kormánya és az Albán Köztársaság Kormánya között a terrorizmus, a kábítószer illegális forgalma és a szervezett bűnözés elleni harcban történő együttműködésről**

A Magyar Köztársaság Kormánya és az Albán Köztársaság Kormánya (a továbbiakban: Felek)

attól a törekvéstől vezérelve, hogy hozzájáruljanak a kétoldalú kapcsolataik fejlődéséhez,

abban a meggyőződésükben, hogy az együttműködés a szervezett bűnözés, különösen a kábítószerrel folytatott bűnözés, a terrorizmus és az embercsempészség elleni harcban és ezek hatásos megakadályozásában lényeges jelentőséggel bír,

aggodalommal tekintve a kábítószerrel és pszichotrop anyagokkal folytatott visszaélések és ezek meg nem engedett forgalmazásának világszerte tapasztalt növekedésére,

egyeztetni kívánva a nemzetközi szervezett bűnözés elleni akciókat a hamis vagy hamisított, vagy visszaélésre szánt úti okmányok használatának korlátozására,

figyelemmel az e területen meglévő nemzetközi szerződésekre

az alábbiakban állapodtak meg:

1. Cikk

(1) A Felek országaik jogrendjét figyelembe véve együttműködnek a terrorizmus, a kábítószer tiltott forgalma és a szervezett bűnözés megakadályozásában, a bűnmegelőzésben és bűnüldözésben.

(2) A Felek különösen azokban az esetekben működnek együtt, amelyekben a bűncselekmények vagy azok előkészületei az egyik Fél országának felségterületén valósulnak meg és az adatok a másik Fél országának felségterületére utalnak.

2. Cikk

(1) A Felek együttműködésre felhatalmazott szervei a Magyar Köztársaság részéről:

- a Belügyminisztérium,
- a Népjelölti Minisztérium,
- az Országos Rendőr-főkapitányság,
- a Pénzügyminisztérium és a Vám- és Pénzügyőrség Országos Parancsnoksága,
- a Határőrség Országos Parancsnoksága,
- a Magyar Köztársaság Nemzetbiztonsági Hivatala,

az Albán Köztársaság részéről:

- Rendvédelmi Minisztérium,
- Munkaügyi és Népjelölti Minisztérium,
- Általános Rendészeti Igazgatóság,
- Pénzügyminisztérium és az Országos Vámigazgatóság,
- Országos Határőr Igazgatóság,
- Országos Nemzetbiztonsági Hivatal

saját hatáskörükben és illetékességi területükön a Megállapodásban foglaltak végrehajtására közvetlenül és operatív módon együttműködnek.

(2) A Felek erre felhatalmazott szervei saját hatáskörükben és illetékességi területükön e Megállapodásban foglaltak végrehajtása érdekében közvetlenül és operatív módon működnek együtt, ennek során az együttműködés konkrét területeit és a kapcsolattartás módját együttműködési jegyzőkönyvben rögzíthetik.

(3) Eltérő megállapodás hiányában az együttműködő szervek közötti kapcsolat és információcsere angol nyelven történik.

3. Cikk

A terrorizmus leküzdésére, a Felek országaik jogrendje alapján és ezen Megállapodás rendelkezéseinek figyelembevételével:

(1) ismereteket és adatokat cserélnek a tervezett vagy elkövetett terrorakciókról, a részt vevő személyekről, a

végrehajtás módjáról és a végrehajtás során használt technikai eszközökről;

(2) ismereteket és adatokat cserélnek azokról a terrorista csoportosulásokról és azok tagjairól, akik cselekményeiket a másik Fél országának területén, annak hátrányára, érdekei ellen terveznek, hajtanak végre, illetve hajtottak végre, továbbá amelyek a terrorizmus leküzdéséhez vagy a közbiztonságra súlyos veszélyt jelentő egyes bűncselekmények elhárításához szükségesek;

(3) ismereteket cserélnek a lőfegyverek, robbanóanyagok és radioaktív anyagok jogellenes kereskedelméről.

4. Cikk

A kábítószeres és pszichotrop anyagok, valamint prekurzorok tiltott termesztésének, előállításának, behozatalának, kivitelének és átszállításának, továbbá jogellenes forgalmazásának megakadályozására a Felek országaik jogrendjének figyelembevételével különösen:

(1) közlik egymással a kábítószer tiltott előállításában és kereskedelmében részt vevő személyek rejtékhelyei és szállítóeszközei adatait, elkövetési módszereit, a kábítószeres és pszichotrop anyagok származási és rendeltetési helyeit, valamint az ilyen bűncselekmények különleges részleteit;

(2) tájékoztatást adnak a tiltott nemzetközi forgalmazás szokásos módszereiről szerzett és más ide vonatkozó ismereteikről;

(3) kicserélik a kábítószer-kereskedelemre és a kábítószeresekkel való visszaélésre vonatkozó kriminalisztikai és kriminológiai kutatási eredményeiket;

(4) visszaélésre alkalmas növényi vagy szintetikus eredetű kábítószeresekből, pszichotrop anyagokból mintákat bocsátanak egymás rendelkezésére;

(5) kicserélik tapasztalataikat a kábítószeresek, a pszichotrop anyagok és prekurzorok törvényes forgalmazásának ellenőrzésében, tekintettel a velük való visszaélés lehetőségére;

(6) a Felek országaik jogrendje által megengedett, összehangolt hatósági intézkedéseket fogantatosítanak a kábítószeres és pszichotrop anyagok tiltott előállításának megakadályozására.

5. Cikk

A Felek együttműködnek a szervezett bűnözés felderítésében és megakadályozásában, amelynek során:

(1) közlik egymással a szervezett bűnözésben résztvevők adatait, a tettesek kapcsolataira vonatkozó adatokat, a bűnöző szervezetek és bűnöző csoportok felépítéséről szóló ismereteiket, a típusos tettes- és csoportmagatartást, a tényállási elemeket, így különösen az elkövetés idejét, helyét, módját, a megtámadott objektumokat, a különleges körülményeket, valamint a megsértett büntető jogszabályokat és a megtett intézkedéseket;

(2) megkeresésre olyan hatósági intézkedéseket fogantatosítanak, amelyeket a megkeresett Fél országának joga megenged;

(3) ezen Megállapodás alapján, valamint a saját jogrendjükkel összhangban, a nyomozásnál összehangolt hatósági intézkedésekkel, személyi, tárgyi és szervezési támogatással működnek együtt;

(4) adatokat és tapasztalatokat cserélnek a nemzetközi bűnözés elkövetési módszereiről, új formáiról;

(5) kicserélik a kriminalisztikai és kriminológiai, egyéb bűnügyi vonzatú kutatási eredményeiket és kölcsönösen tájékoztatják egymást a nyomozások gyakorlatáról, módszereiknek és eszközeiknek alkalmazásáról, azok továbbfejlesztése céljából;

(6) kérelemre egymás rendelkezésére bocsátanak ismereteket vagy mintákat azokról a tárgyakról, amelyek bűncselekményekből származnak, továbbá amelyekkel bűncselekményeket követtek el;

(7) szakembereket küldenek egymás országaiba a szervezett bűnözés elleni harc elősegítésére, magasabb szintű szakismeretek megszerzéséhez a bűnözéssel szemben alkalmazott eszközök és módszerek, a krimináltechnika korszerű eredményeinek kölcsönös megismerésére, valamint képzésre és továbbképzésre;

(8) szükség szerint munkatalálkozókat tartanak az összehangolt intézkedések előkészítésére és végrehajtásának elősegítésére.

6. Cikk

A Felek együttműködése kiterjed továbbá:

(1) a közrend és közbiztonság helyzetére és fejlesztésére vonatkozó jogi szabályozással kapcsolatos információcserére;

(2) a külföldiekre, illetőleg a migrációra vonatkozó jogi szabályozás és tapasztalatok cseréjére;

(3) a bűncselekmények elkövetése útján szerzett haszonnal kapcsolatos információk cseréjére;

(4) az áruk csempészetével kapcsolatos információk és tapasztalatok cseréjére;

(5) azon információk és tapasztalatok cseréjére, amelyek a másik Fél számára az embercsempészség és az engedély nélküli munkavállalás elleni harchoz szükségesek.

7. Cikk

Az együttműködés során átadott személyre szóló adatok védelmére — mindegyik Fél országa hatályos jogszabályainak figyelembevételével — a következő feltételeket kell alkalmazni:

(1) a személyre szóló adatokat kizárólag a bűnüldöző hatóságoknak és a terrorizmus, kábítószer, a szervezett bűnözés és egyéb a Megállapodás hatálya alá tartozó bűncselekmények elleni harcban illetékes szerveknek szabad

átadni. Az adatok továbbadása más hatóságoknak csak az átadó hatóság előzetes engedélyével történhet;

(2) az átadó Fél kérésére a fogadó Fél tájékoztatást nyújt az átadott adatok felhasználásáról és az ezáltal elért eredményekről;

(3) az átadó Fél köteles az átadandó adatok helyességéről meggyőződni, valamint arról, hogy az átadás szükséges-e és arányban áll-e az átadás céljával. A másik Fél nemzeti joga szerint meghatározott adatok átadásának korlátozására vonatkozó előírásokat meg kell tartani. Ha bebizonyosodik, hogy téves vagy át nem adható adatok is átadásra kerültek, úgy erről a tényről a fogadó Felet haladéktalanul értesíteni kell. A fogadó Fél köteles az átadó Fél által helyesbített adatok átvezetésére, a téves vagy át nem adható adat azonnali megsemmisítésére;

(4) a jogosult személyek számára, kérésükre felvilágosítást kell adni a személyükről meglévő adatokról és azok tervezett felhasználásáról. Ez a felvilágosítási kötelezettség nem áll fenn, ha az adott ország joga nem teszi kötelezővé. A személyre szóló adatokról történő felvilágosítás adásánál annak a Félnek a nemzeti joga az irányadó, amely az adatokat átadja;

(5) az átadó Fél közli az átadáskor a saját jogrendjében érvényes adattörlési határidőket. Ettől függetlenül a közölt személyre szóló adatokat a szükségesség megszűnéskor törölni kell. Az átvett adat törléséről, annak okáról az átadó Felet azzal egy időben értesíteni kell. E Megállapodás alapján átvett adatokat a Megállapodás megszűnéskor törölni kell;

(6) mindkét Fél köteles a személyes adatok átadásáról és átvételéről, törléséről nyilvántartást vezetni;

(7) a Felek kötelesek az átadott személyre szóló adatokat hatásonként védeni az illetéktelen hozzáférés, változtatás és nyilvánosságra hozatal ellen.

8. Cikk

(1) A Felek biztosítják a bármelyik Fél által átadott minősített adatok védelmét, amennyiben azok az átadó ország jogszabályai értelmében titkosnak minősülnek.

(2) A Megállapodás értelmében átadott anyagok és adatok harmadik ország részére történő továbbadása csak az átadó Fél illetékes szervének hozzájárulásával lehetséges.

9. Cikk

(1) A Felek a Megállapodás végrehajtása céljából vegyes bizottságot állítanak fel a felhatalmazott szervek képviselőinek részvételével. A Felek a vegyes bizottság összetételéről diplomáciai úton tájékoztatják egymást.

(2) A vegyes bizottság két évente legalább egyszer ülést tart. További ülések megtartását szükség szerint bármely Fél kezdeményezheti. A bizottság a Magyar Köztársaságban és az Albán Köztársaságban felváltva tartja üléseit.

(3) A vegyes bizottság feladata, hogy a Megállapodásban szabályozott együttműködést elősegítse és felügyelje annak hatékonyságát.

(4) Az ülés költségeit az utazási költségek kivételével a fogadó Fél viseli.

10. Cikk

(1) Bármelyik Fél a megkeresés teljesítését, az együttműködési intézkedést, támogatását részben vagy egészben megtagadhatja vagy azt bizonyos feltételektől függővé teheti, ha az saját nemzeti jogát korlátozza, a biztonságát avagy más lényeges érdekeit veszélyezteti, illetőleg nemzeti jogrendjét sérti.

(2) E Megállapodás rendelkezései nem érintik a Magyar Köztársaság és az Albán Köztársaság által kötött egyéb két- vagy többoldalú nemzetközi szerződéseket.

11. Cikk

A Felek megállapodnak abban, hogy kölcsönösen kijelölnek egy-egy személyt, vagy a másik Fél országában lévő nagykövetségük diplomáciai személyzetének egy tagját, aki a másik Fél felhatalmazott szerveivel tartja a kapcsolatot.

12. Cikk

(1) Ez az Egyezmény az azt követő harmincadik napon lép hatályba, amikor a Szerződő Felek diplomáciai úton, írásban kölcsönösen tájékoztatták egymást arról, hogy eléget tettek a hatálybalépéshez szükséges belső jogi előírásoknak.

(2) A Felek ezt a Megállapodást határozatlan időre kötik. A Megállapodást bármelyik Fél diplomáciai úton, írásban felmondhatja. A felmondás attól az időponttól számított hat hónap elteltével lép hatályba, amikor az a másik Félhez megérkezett.

Készült Budapesten, 1999. év február hó 12. napján, három eredeti példányban, magyar, albán és angol nyelven, mindhárom nyelvű szöveg egyaránt hiteles. Vita esetén az angol nyelvű szöveg az irányadó.

A Magyar Köztársaság
Kormánya nevében

Az Albán Köztársaság
Kormánya nevében''

3. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2000. évi augusztus hó 2. napjától kell alkalmazni.

(2) E rendelet végrehajtásáról a belügyminiszter, a pénzügyminiszter és a polgári nemzetbiztonsági szolgálatokat irányító tárca nélküli miniszter gondoskodik.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

A Kormány 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelete

**a befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató
gazdálkodó szervezet üzleti-befektetési szolgáltatási
tevékenységéhez kapcsolódó, a Pénzügyi Szervezetek
Állami Felügyelete részére történő adatszolgáltatási
kötelezettségéről**

A Kormány az értékpapírok forgalomba hozataláról, a befektetési szolgáltatásokról és az értékpapír-tőzsdéről szóló 1996. évi CXI. törvény (a továbbiakban: Épt.) 247. §-a (1) bekezdésének *h*) pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

(1) A rendelet hatálya az Épt. 4. §-ának (1) és (2) bekezdésében meghatározott befektetési szolgáltatási és kiegészítő befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató befektetési szolgáltatóra terjed ki.

(2) A befektetési szolgáltató a rendszeres helyszínen kívüli felügyeleti ellenőrzés érdekében napi, heti, havi, negyedéves, évenkénti és időszakos jelentést (a továbbiakban: felügyeleti jelentés) készít, amelyet e rendeletben meghatározottak szerint megküld a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete (a továbbiakban: Felügyelet) részére.

(3) Az adatszolgáltatási kötelezettséget írásban, illetve számítógépes adathordozón vagy elektronikus úton kell teljesíteni. Az adatszolgáltatás teljesítésének módját e rendelet 18. számú melléklete határozza meg.

2. §

(1) A befektetési szolgáltató köteles a Felügyelet részére az Épt. 5. §-ában meghatározott befektetési eszközökre vonatkozóan a következő üzleti-forgalmi adatokat megadni:

- a) a nyitott pozícióira, illetve a kockázatokra vonatkozó adatait,
- b) az általa nyújtott halasztott pénzügyi teljesítéseknek és befektetési hiteleknek az adatait,
- c) a jegyzési garanciavállalásra vonatkozó adatokat,
- d) a tulajdonában álló befektetési eszközök adatait,
- e) a bizományosi és kereskedelmi tevékenység forgalmi adatait.

(2) A befektetési vállalkozás a nyitott pozícióiból, a halasztott pénzügyi teljesítésekből, az általa nyújtott hitelek, valamint a tulajdonában álló befektetési eszközök lehetséges összevont értékvesztéséből számított kockázati összértékre vonatkozó jelentést naponta, az 1. számú melléklet szerinti formában és tartalommal, a tárgynapot követő munkanapon 13.00 óráig eljuttatja a Felügyeletnek.

3. §

(1) A befektetési szolgáltató — az árutőzsdetag és az egyéni vállalkozó kivételével — a kockázatoknak kitett pozícióiról és a fedezettségről a 2. számú melléklet szerinti formában és tartalommal naponta készít jelentést.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott napi jelentéseket a befektetési szolgáltató a tárgynapot követő munkanapon 13.00 óráig eljuttatja a Felügyeletnek.

4. §

(1) A befektetési szolgáltató

- a) az általa nyújtott befektetési hitelek adatairól a 3. számú melléklet szerinti formában,
- b) az általa nyújtott halasztott pénzügyi teljesítések adatairól a 4. számú melléklet szerinti formában,
- c) a jegyzési garanciavállalás miatt fennálló kötelezettségeinek adatairól a 5. számú melléklet szerinti formában és tartalommal naponta készít jelentést.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott napi jelentéseket a befektetési szolgáltató hetente, a heti jelentésekkel együtt, a tárgyhétet követő hét második munkanapján 13.00 óráig megküldi a Felügyeletnek.

5. §

(1) A befektetési szolgáltató valamennyi, a tőzsdén kívüli forgalom keretében kötött ügyletről köteles adatokat szolgáltatni.

(2) A befektetési szolgáltató a tőzsdén kívül kötött ügyletei közül

- a) az azonnali ügyletekről az 6. számú melléklet szerinti formában, valamint
- b) a határidős ügyletekről, az opciós ügyletekről, valamint az opció igénybevételével kötött ügylet adatairól a 7. számú melléklet szerinti formában

és tartalommal hetente készít jelentést.

(3) A befektetési szolgáltató az (2) bekezdésben meghatározott tőzsdén kívüli ügyletekre vonatkozó heti jelentéseket hetente, a tárgyhétet követő hét második munkanapján 13.00 óráig megküldi a Felügyeletnek.

(4) A Felügyelet a tőzsdén kívüli forgalom azonnali ügyleteinek adatait hetente, a (2) bekezdés *b*) pontjában meghatározott ügyletek forgalmi adatait legalább havonta a tőzsde lapjában nyilvánosságra hozza.

6. §

(1) A befektetési vállalkozás a felügyeleti ellenőrzéshez szükséges, az adatszolgáltatás alapját képező magyar számviteli jogszabályok szerinti, havonta lezárt főkönyvi és egyéb analitikus nyilvántartásai alapján készített Havi jelentést,

- a) mérleg adatok,
- b) eredménykimutatás és eredményadatok részletezése,
- c) egyéb tájékoztató adatok, derivatív ügyletek,
- d) szavatoló tőke, és
- e) tőkemegfelelési mutató

szerinti bontásban a 8. számú mellékletben foglaltaknak megfelelő tartalommal és formában köteles elkészíteni és továbbítani.

(2) A befektetési vállalkozás a Havi jelentést

- a) a beszámolás napját követő hónap 15. munkanapjáig, kivéve azt a hónapot, amikor Negyedéves jelentést is készít,
 - b) a tárgynegyedév végén — a negyedév utolsó hónapjára vonatkozó Negyedéves jelentéssel együtt — a beszámolás napját követő hónap 20. munkanapjáig
- köteles a Felügyelet részére megküldeni.

7. §

A befektetési vállalkozás az ügyfelekkel szemben vállalt kockázatnak minősülő követeléseiről a nagykockázatnak az Épt. 112. §-ában meghatározott bontásában, havonta a 9. számú melléklet szerinti formában készít jelentést, és a tárgyhónapot követő hónap 15. munkanapjáig eljuttatja a Felügyeletnek.

8. §

(1) A befektetési szolgáltató az általa teljesített jegyzési garanciákról a 10. számú melléklet szerinti formában havonta készít jelentést, amelyet a tárgyhónapot követő hónap 15. munkanapjáig köteles a Felügyelet részére megküldeni.

(2) A befektetési szolgáltató az Épt. 101. §-ának (2) bekezdése szerinti ügyletekről a 11. számú melléklet szerinti formában havonta készít jelentést, amelyet a tárgyhónapot követő hónap 15. munkanapjáig köteles a Felügyelet részére megküldeni.

9. §

(1) A befektetési szolgáltató köteles az Épt. 5. §-ában meghatározott befektetési eszközökre kötött bizományosi és kereskedelmi tevékenység forgalmi adatait a Felügyelet részére megadni.

(2) A befektetési szolgáltató az (1) bekezdésben meghatározott forgalmi adatokat

- a) saját számlás és bizományi ügyletek,
- b) tőzsdei és tőzsdén kívüli ügyletek,
- c) intézményi vagy egyéb befektetői csoportok, valamint
- d) befektetési eszközök

szerinti bontásban, az 12—14. számú melléklet szerinti formában havonta, a tárgyhónapot követő hónap 15. munkanapjáig köteles a Felügyelet részére eljuttatni.

(3) A befektetési szolgáltató tevékenységének havi forgalmi adatait az a befektetési szolgáltató jelenti, amelynek

jogán a klíringelés történik. A befektetési szolgáltató a jelentést a saját forgalmi adataira vonatkozóan, a saját forgalmi adataitól elkülönítve az általa klíringelt befektetési szolgáltatónként, valamint összesítve köteles megtenni.

10. §

(1) Az Épt. hatálya alá tartozó befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató hitelintézet a 15. számú melléklet szerinti formában készít Havi jelentést

- a) eredményadatok részletezése,
- b) egyéb tájékoztató adatok

szerinti bontásban, amelyet a beszámolás napját követő hónap 15. munkanapjáig, a tárgynegyedév végén — a Negyedéves jelentéssel együtt — a beszámolás napját követő hónap 20. munkanapjáig köteles a Felügyelet részére megküldeni.

(2) A hitelintézet a befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó jelentéseit a befektetési szolgáltatókra vonatkozó adatlapok kitöltésével küldi meg.

(3) A hitelintézetnek a Épt. hatálya alá tartozó befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó jelentései nem érintik a külön jogszabályban meghatározott adat-szolgáltatási kötelezettségeket.

11. §

A befektetési szolgáltató

a) az általa nyújtott befektetési hiteleiből és halasztott pénzügyi teljesítéseiből fennálló követeléseinek minősítéséről és a minősítés alapján képzett céltartalék mértékéről a 16. számú melléklet szerinti formában, valamint

b) a jegyzés garanciavállalás miatt fennálló kötelezettségeinek minősítéséről és a minősítés alapján képzett céltartalék mértékéről a 17. számú melléklet szerinti formában készít jelentést, és negyedévente, a tárgynegyedévet követő hónap 20. munkanapjáig megküldi a Felügyeletnek.

12. §

(1) A befektetési vállalkozás könyvvizsgáló által ellenőrzött éves beszámoló alapján évenkénti jelentést készít, amelyek a Havi jelentésben meghatározottak szerint

- a) a mérleg adatokat,
- b) az eredménykimutatást és az eredményadatok részletezését,
- c) az egyéb tájékoztató adatokat, a derivatív ügyletek adatait,
- d) a szavatoló tőkére, illetve
- e) a tőkemegfelelési mutatóra vonatkozó számításokat tartalmaznak.

(2) A befektetési vállalkozás az (1) bekezdésben meghatározott évenkénti felügyeleti jelentést, valamint az éves beszámolót — a külön jogszabályban meghatározottak

szerinti könyvvizsgálói jelentéssel — a közgyűlést követő 15. munkanapon belül kell benyújtani a Felügyelet részére.

(3) A hitelintézet a befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó — az éves beszámoló alapján készített — auditált mérleg és eredményadatokat tartalmazó felügyeleti jelentését — a külön jogszabályban előírt adatszolgáltatásával együtt — a közgyűlést követő 15. munkanapon belül kell benyújtani a Felügyelet részére.

(4) A befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató hitelintézetnek az éves beszámolót a külön jogszabályban előírt adatszolgáltatásával együtt kell a Felügyelet részére megküldeni, amelynek tartalmaznia kell a Hpt., illetve az Épt. hatálya alá tartozó tevékenységre vonatkozó előírásokat.

13. §

(1) E rendelet mellékleteiben foglaltaknak megfelelő formában és tartalommal meghatározott jelentések kitöltésére vonatkozó rendelkezéseket a 18. számú mellékletben foglalt Kitöltési Útmutató tartalmazza. Az adatszolgáltatás alapját a magyar számviteli jogszabályok szerint készített főkönyvi és egyéb analitikus nyilvántartások képezik.

(2) A befektetési szolgáltató a felügyeleti jelentését a titokvédelmi rendelkezések megtartásával köteles elkészíteni és továbbítani.

14. §

(1) Ez a rendelet a (2) bekezdésben foglalt kivétellel 2000. szeptember 30-án lép hatályba.

(2) Az 5. § 2000. augusztus 14. napján lép hatályba, azzal hogy az 5. § (3) bekezdésben előírt kötelezettséget első alkalommal 2000. augusztus 22. napján kell teljesíteni.

(3) A befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató gazdálkodó szervezet üzleti-befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó, a Felügyelet részére történő adatszolgáltatási kötelezettségéről szóló 207/1996. (XII. 23.) Korm. rendelet 2000. szeptember 30-án hatályát veszti.

15. §

(1) A befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 197/1996. (XII. 22.) Korm. rendelet 3. §-a a következő (10) bekezdéssel egészül ki:

„(10) A befektetési vállalkozás köteles belső számviteli rendjét, illetve belső ellenőrzési rendszerét úgy kialakítani, hogy az alkalmas legyen a felügyeleti ellenőrzésre.”

(2) A befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló, többször módosított 197/1996. (XII. 22.) Korm. rendelet 8. §-a a következő (8) bekezdéssel egészül ki:

„(8) A befektetési vállalkozás év közben minden hónap utolsó napjára vonatkozóan — a Felügyelet részére készített jelentések alátámasztása érdekében — köteles eszköz- és forrásszámláit, valamint költség- és eredmény számláit lezárni, azok egyenlegét megállapítani, valamint főkönyvi kivonatot készíteni, továbbá biztosítani, hogy a nyilvántartási számlák (ideértve a mérlegen kívüli nyilvántartásokat is) és az analitikus nyilvántartások rendelkezésre álljanak.”

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

A mellékletek tartalomjegyzéke (a hozzá tartozó felügyeleti jelentések táblaszámaival)

1. számú: 30.A
2. számú: 30.B, 30.C, 30.D, 30.E, 30.F, 30.G
3. számú: 30.H
4. számú: 30.I
5. számú: 30.J
6. számú: 30.K1, 30.K2
7. számú: 30.L1, 30.L2., 30.M1, 30.M2., 30.N1, 30.N2.
8. számú: 31.A, 31.B., 31.C, 31.D, 31.E, 32.A, 32.B, 33.A, 33.B
9. számú: 34.A
10. számú: 34.B
11. számú: 34.C
12. számú: 35.A
13. számú: 35.B
14. számú: 35.C
15. számú: 36.A, 32B
16. számú: 37.A
17. számú: 37.B
18. számú: Kitöltési Útmutató

Felügyeleti jelentések (időbeli sorrendben)

NAPI JELENTÉSEK:

30. A, B, C, D, E, F, G
30. H, I, J, (hetente, a heti jelentéssel együtt beküldendő)

HETI JELENTÉSEK:

30. K1, K2., L1, L2., M1, M2., N1, N2.

HAVI JELENTÉS (Befektetési vállalkozásra vonatkozó):

31. A, B, C, D, E
32. A, B
33. A, B

HAVI JELENTÉS (Befektetési szolgáltatóra/vállalkozásra vonatkozó):

34. A, B, C
35. A, B, C

HAVI JELENTÉS (Hitelintézetre vonatkozó):

- 36.A és 32.B

NEGYEDÉVES JELENTÉS:

37. A, B

ÉVENKÉNTI JELENTÉS (az auditált éves beszámoló alapján):

31. A, B, C, D, E
32. A, B
33. A, B
36. A

Előlap a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelet 1—5. számú mellékleteihez

ÜZLETI és ÉRTÉKPAPÍR-TITOK

Érvényességi idő: időbeli korlátozás nélküli

NAPI JELENTÉS (Befektetési szolgáltatóra/vállalkozásra vonatkozó)

Vonatkozási idő : _____.____.____. (év.hónap.nap)

☐ 30.A ☐ 30.B ☐ 30.C

☐ 30.D ☐ 30.E ☐ 30.F

Kitöltés dátuma: _____.____.____. (év.hónap.nap)

☐ 30.G

Hetente a Heti jelentéssel együtt:

☐ 30.H ☐ 30.I ☐ 30.J

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki! Beérkezés időpontja: _____.____.____. (év.hónap.nap)

Iktatószám: _____:_____. (óra:perc)

A jelentést készítő befektetési szolgáltató/vállalkozás neve: _____
(nyomatott betűkkel)

Az adatszolgáltatásért felelős vezető neve: _____
(nyomatott betűkkel) (aláírás)

Az adatszolgáltatásért (kitöltésért) felelős személy neve: _____
(nyomatott betűkkel) (aláírás)

(telefonszám) (mellék)

A befektetési vállalkozás az Épt. 7. § (4), vagy (5), vagy (6) bekezdésében foglalt tevékenységeket folytatta

előző évben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐

tárgyévben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐

AZ ADATSZOLGÁLTATÁS KÖTELEZŐ!

- 1 Az adatszolgáltatás megtagadása, valótlan adatok közlése felügyeleti eljárást von maga után!
- 2 Az adatszolgáltatás az értékpapírok forgalombahozataláról, a befektetési szolgáltatásokról és az értékpapír-tőzsdéről szóló 1996. évi CXI. törvény 247.§ alapján történik.
- 3 Adatszolgáltatók köre: befektetési szolgáltatók, amelyek a felügyeleti hatóságtól befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére működési engedélyt kaptak.
- 4 A jelentést a tárgynapra vonatkozóan kell kitölteni.
- 5 A papíron és elektronikus úton szolgáltatott adatoknak meg kell egyeznie! Az adatok egyezőségéért az adatszolgáltatásért felelős vezető személy felel.
- 6 Az adatszolgáltatást a tárgynapot követő munkanapon 13 óráig, illetve a hetente esedékes napi jelentéseket tárgyhétet követő hét második munkanapján 13 óráig, mint beérkezési időpontig, hivatali időben kell két példányban elküldeni az adatgyűjtő szervezet címére.

PÉNZÜGYI SZERVEZETEK ÁLLAMI FELÜGYELETE
1027 BUDAPEST
CSALOGÁNY U. 9-11

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki!

Adatrögzítés időpontja: _____.____.____. (év.hónap.nap) _____:_____. (óra:perc)

(aláírás)

1. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

NAPI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év / hó /nap) 	Bizonylat jellege (E,M)
PSZÁF azonosító 30. A	Vonatkozási idő 	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltésért felelős személyek neve	

A Felügyelet tölti ki!		Átvette:	Feldolgozva:	Név:
Az átvétel sorszáma		Az átvétel dátuma		

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - NAPI KOCKÁZATI ÖSSZÉRTÉK

30 A tábla

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Mód.
			<i>a</i>	
01	30 A 1	Kockázati összérték (2+3+4+5)	s	
02	30 A 1 1	Nyitott pozíciók összege:		
03	30 A 1 2	Halasztott pénzügyi teljesítés összege:		
04	30 A 1 3	Befektetési hitelek összege:		
05	30 A 1 4	Saját tulajdonban álló befektetési eszközök lehetséges összevont értékvesztése:		

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető aláírása, telefonszáma

2/a. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

N A P I J E L E N T É S		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év / hó / nap)	Bizonylat
P S Z Á F	Vonatkozási idő			jellege
azonosító		Adatszolgáltató törzsszáma	A kitöltésért felelős személyek neve	(E , M)
3 0 . B				
A Felügyelet tölti ki! Átvette: Feldolgozva: Név:				
Az átvétel sorszáma		Az átvétel dátuma		

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - PÉNZFEDEZETTSÉGI JELENTÉS

30 B tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód.
001	30 B 1	ÜGYFÉLSZÁMLÁK BRUTTÓ KÖVETEL EGYENLEGE ÖSSZESEN (2+3+4+5+6+7)	S	
002	30 B 1 1	Azonnali ügyletből eredő		
003	30 B 1 2	Határidős ügyletből eredő		
004	30 B 1 3	Opciók ügyletből eredő		
005	30 B 1 4	Portfóliókezelésből eredő		
006	30 B 1 5	Vagyonkezelésből eredő		
007	30 B 1 6	Ügyfelekkel szembeni egyéb kötelezettség		
008	30 B 2	PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZESEN (9+29)	S	
009	30 B 2 1 1	PÉNZTÁR ÉS PÉNZFORGALMI SZÁMLÁK ÖSSZESEN (10+13+26)	S	
010	30 B 2 1 1 1	Pénztárak egyenlege (11+12)		
011	30 B 2 1 1 1 1	Saját pénzeszköz		
012	30 B 2 1 1 1 2	Ügyfél pénzeszköz		
013	30 B 2 1 1 2	KELER Rt.-nél nyilvántartott pénzeszközök (14+15+16+17+18+19+20+21+22+23+24+25)	S	
014	30 B 2 1 1 2 1 1	Tőzsdeforgalmi számla (10010017) - saját pénzeszköz		
015	30 B 2 1 1 2 1 2	Tőzsdeforgalmi számla (10010017) - ügyfél pénzeszköz		
016	30 B 2 1 1 2 2	Megbízói alszámla (10060012)		
017	30 B 2 1 1 2 3	Saját alapbiztosíték alszámla (10040014 + 10240018 + 10340015)		
018	30 B 2 1 1 2 4	Megbízói alapbiztosíték (10050013 + 10250017 + 10350014)		
019	30 B 2 1 1 2 5 1	Azonnali piac alapbiztosíték alszámla (10020016) - saját pénzeszköz		
020	30 B 2 1 1 2 5 2	Azonnali piac alapbiztosíték alszámla (10020016) - ügyfél pénzeszköz		
021	30 B 2 1 1 2 6	Segédfedezeti alszámla (10090019) - saját pénzeszköz		
022	30 B 2 1 1 2 7 1	Vétélár letéti számla (fizikai határidős teljesítés esetén) - saját (10540019)		
023	30 B 2 1 1 2 7 2	Vétélár letéti számla (fizikai határidős teljesítés esetén) - ügyfél (10550018)		
024	30 B 2 1 1 2 8 1	Egyéb KELER-nél vezetett számla - saját pénzeszköz		
025	30 B 2 1 1 2 8 2	Egyéb KELER-nél vezetett számla - ügyfél pénzeszköz		
026	30 B 2 1 1 3	Hitelintézetnél vezetett számla (27+28)	S	
027	30 B 2 1 1 3 1	Saját pénzeszköz		
028	30 B 2 1 1 3 2	Ügyfél pénzeszköz		
029	30 B 2 1 2	Úton lévő pénzeszköz összesen (30+33)	S	
030	30 B 2 1 2 1	Úton lévő saját pénzeszköz (31+32)	S	
031	30 B 2 1 2 1 1	Úton lévő saját pénzeszköz hitelintézetnél vezetett számláról		
032	30 B 2 1 2 1 2	Úton lévő saját pénzeszköz a tőzsdeforgalmi ügyfélszámláról		
033	30 B 2 1 2 2	Úton lévő ügyfél pénzeszköz (34+35+36+37)	S	
034	30 B 2 1 2 2 1	Úton lévő ügyfél pénzeszköz hitelintézetnél vezetett számláról		
035	30 B 2 1 2 2 2	Úton lévő ügyfél pénzeszköz a tőzsdeforgalmi ügyfélszámláról		
036	30 B 2 1 2 2 3	Úton lévő ügyfél pénzeszköz a megbízói alszámláról		
037	30 B 2 1 2 2 4	Úton lévő ügyfél pénzeszköz pénztárból		

ÜZLETİ TITOK!

NAPI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma [][][][][][][][][] (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma (év/hó/nap) [][][][][][][][][] A kitöltéért felelős személyek neve	Bizonylat jellege (E, M) ☐
PSZÁF azonosító 30. B	Vonatkozási idő [][][][][][][][][]			
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: [][][][][][][][][]		Átvette: Az átvétel dátuma [][][][][][][][][]	Feldolgozva: [][][][][][][][][]	Név:

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — PÉNZFEDEZETTSÉGI JELENTÉS (folyt.)

30 B tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor sz.	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód.
038	30 B 2 2 1	SAJÁT PÉNZESZKÖZÖK ÖSSZEGE (11+14+17+19+21+22+24+27+30)	Σ	
039	30 B 2 2 2	ÜGYFÉLKÖVETELÉSEK PÉNZÜGYI FEDEZETE (8-38)	Σ	
040	30 B 3 1	Igénybe vett hitelek (abszolút értékén)		
041	30 B 3 2	Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke		
042	30 B 4	GARANCIA ALAPOK (43+44)	Σ	
043	30 B 4 1	Kollektív Garancia Alap (TEA, ÁPTEA)		
044	30 B 4 2	Származékos Letéti Közös Alap (SZÁLKA)		
045	30 B 5	ELSODLEGES FEDEZETTSÉG (39—1)		
046	30 B 6	MÁSODLAGOS FEDEZETTSÉG (8—1—40)		
047	30 B 7	HARMADLAGOS FEDEZETTSÉG (46+41+42)		
048	30 B 8	NEGYEDLEGES FEDEZETTSÉG (47+40)		

Tájékoztató adat

049	30 B 9	Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege:		
-----	--------	--	--	--

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. C	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő 			
A Felügyelet tölti ki!		Átvette:	Az átvétel dátuma	Feldolgozva:
Az átvétel sorszáma				
				Név:

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.)
(Hely szerint)

30 C tábla

Adatok névértéken, forintban

Sorszám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	T 705 összesen	A 705 saját	A 705 megbízót ill. ügyfelet megillető	A 705 összesen (d+e)	T 761 főszámla	T 761 nevesített megbízói alszámla	T 761 összesen (g+h)	T 761-ből KELER kedvezménytel zárolva	KELER összesen (c+f+i)	Saját értéktár	Külső letétben	Szállítás alatt	Mód
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	<i>k</i>	<i>l</i>	<i>m</i>	<i>n</i>	
01	30 C 0	ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN														
02	30 C 1	1. Állampapírok összesen														
03	30 C 1 01															
04	30 C 1 02															
05	30 C 1 03															
06	30 C 1 04															
07	30 C 1 05															
08	30 C 1 06															
09	30 C 1 ...															
10	30 C 1 ...															
11	30 C 2	2. Tőzsdei részvények össz.														
12	30 C 2 01															
13	30 C 2 02															
14	30 C 2 03															
15	31 C 2 04															
16	32 C 2 05															
17	33 C 2 06															
18	30 C 2 ...															
19	30 C 2 ...															

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. C	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat
	Vonatkozási idő 	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap 	jellege (E, M)
A Felügyelet tölti ki!		Átvette:	Az átvétel dátuma	Feldolgozva:
Az átvétel sorszáma				Név:

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (1.) (folytatás)
(Tulajdonos szerint)

30 C tábla

Adatok névértéken, forintban

Sorszám	PSZÁF sorkód
01	30 C 0
02	30 C 1
03	30 C 1 01
04	30 C 1 02
05	30 C 1 03
06	30 C 1 04
07	30 C 1 05
08	30 C 1 06
09	30 C 1 ...
10	30 C 1 ...
11	30 C 2
12	30 C 2 01
13	30 C 2 02
14	30 C 2 03
15	31 C 2 04
16	32 C 2 05
17	33 C 2 06
18	30 C 2 ...
19	30 C 2 ...

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. C	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege (E, M)
	Vonatkozási idő 			
A Felügyelet tölti ki!				
Átvette:		Az átvétel dátuma	Feldolgozva:	
Az átvétel sorszáma				
Név:				

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (2.)
(Hely szerint)

30 C tábla

Adatok névértéken, forintban

Sorsz.	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	T 705 összesen	A 705 saját	A 705 megbízót ill. ügyfelet megillető összesen (d+e)	T 761 főszámla	T 761 nevesített megbízói alszámla	T 761 összesen (g+h)	T 761-ből KELER kedvezménytel zárolva	KELER összesen (c+f+i)	Saját értéktár	Külső letétben	Szállítás alatt	Mód
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	<i>k</i>	<i>l</i>	<i>m</i>	<i>n</i>
20	30 C 3	3. Tőzsdén kívüli részvények össz.													
21	30 C 3 01														
22	30 C 3 02														
23	30 C 3 03														
24	30 C 3 04														
25	30 C 3 05														
26	30 C 3 06														
27	30 C 3 ...														
28	30 C 3 ...														
29	30 C 4	4. Kárpótlási jegy összesen													
30	30 C 4 01														
31	30 C 4 02														
32	30 C 4 03														
33	30 C 4 04														
34	31 C 4 ...														
35	32 C 5	5. Befektetési jegy összesen													
36	33 C 5 01														
37	30 C 5 02														
38	30 C 5 03														
39	30 C 5 04														
40	30 C 5 ...														

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. C	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő 			
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		
A Felügyelet tölti ki!		Átvette:	Az átvétel dátuma	Feldolgozva:
Az átvétel sorszáma				Név:

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (2.) (folytatás)
(Tulajdonos szerint)

30 C tábla

Adatok névértéken, forintban

Sorszám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapírok összesen (k+l+m+n)	Saját állomány	Bruttó ügyfélkövetelés	Bruttó ügyféltartozás	Nettó ügyfélkövetelés (q-r)	Ügyfél értékpapír fedezete (o-q)	Összesített érték- papír fedezet (t-p)	Mód.
		a	b	c	p	q	r	s	t	u	
20	30 C 3	3. Tőzsdén kívüli részvény összesen									
21	30 C 3 01										
22	30 C 3 02										
23	30 C 3 03										
24	30 C 3 04										
25	30 C 3 05										
26	30 C 3 06										
27	30 C 3 ...										
28	30 C 3 ...										
29	30 C 4	4. Kárpótlási jegy összesen									
30	30 C 4 01										
31	30 C 4 02										
32	30 C 4 03										
33	30 C 4 04										
34	31 C 4 ...										
35	32 C 5	5. Befektetési jegy összesen									
36	33 C 5 01										
37	30 C 5 02										
38	30 C 5 03										
39	30 C 5 04										
40	30 C 5 ...										

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. C	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő 			
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		
A Felügyelet tölti ki!				
Átvette:		Az átvétel dátuma	Feldolgozva:	
Az átvétel sorszáma				
		Név:		

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (3.)
(Hely szerint)

30 C tábla

Adatok névértéken, forintban

Sorszám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	T 705 összesen	A 705 saját	A 705 megbízót ill. ügyfelet megillető	A 705 összesen (d+e)	T 761 főszámla	T 761 nevesített megbízói alszámla	T 761 összesen (g+h)	T 761-ből KELER kedvezménytel zárolva	KELER összesen (c+f+i)	Saját értéktár	Külső letétben	Szállítás alatt	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	<i>k</i>	<i>l</i>	<i>m</i>	<i>n</i>	
41	30 C 6	6. Vállalati kötvény összesen														
42	30 C 6 01															
43	30 C 6 02															
44	30 C 6 03															
45	30 C 6 04															
46	30 C 6 05															
47	30 C 6 06															
48	30 C 6 ...															
49	30 C 6 ...															
50	30 C 7	7. Egyéb értékpapír összesen														
51	30 C 7 01															
52	30 C 7 02															
53	30 C 7 03															
54	31 C 7 04															
55	32 C 7 05															
56	33 C 7 06															
57	30 C 7 07															
58	30 C 7 08															
59	30 C 7 ...															
60	30 C 7 ...															
61	30 C 7 ...															

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. C	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő 			
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		
A Felügyelet tölti ki!				
Átvette:		Az átvétel dátuma	Feldolgozva:	
Az átvétel sorszáma			Név:	

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE (3.) (folytatás)
(Tulajdonos szerint)

30 C tábla

Adatok névértéken, forintban

Sorszám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapírok összesen (k+l+m+n)	Saját állomány	Bruttó ügyfélkövetelés	Bruttó ügyféltartozás	Nettó ügyfélkövetelés (q-r)	Ügyfél értékpapír fedezete (o-q)	Összesített érték- papír fedezet (t-p)	Mód
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>p</i>	<i>q</i>	<i>r</i>	<i>s</i>	<i>t</i>	<i>u</i>	
41	30 C 6	6. Vállalati kötvény összesen									
42	30 C 6 01										
43	30 C 6 02										
44	30 C 6 03										
45	30 C 6 04										
46	30 C 6 05										
47	30 C 6 06										
48	30 C 6 ...										
49	30 C 6 ...										
50	30 C 7	7. Egyéb értékpapír összesen									
51	30 C 7 01										
52	30 C 7 02										
53	30 C 7 03										
54	31 C 7 04										
55	32 C 7 05										
56	33 C 7 06										
57	30 C 7 07										
58	30 C 7 08										
59	30 C 7 ...										
60	30 C 7 ...										
61	30 C 7 ...										

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. D	Vonatkozási idő -től -ig	Adatszolgáltató neve	NAPI JELENTÉSEK ÖSSZESÍTŐJE	Bizonylat	
	Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma (év / hó / nap) 	jellege (E, M)		
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma		Átvette:	Az átvétel dátuma 	Feldolgozva: 	Név:

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG ÖSSZESÍTÉSE

30 C tábla

Adatok névértéken, forintban

Sorszám	PSZÁF sorkód	Értékpapír-csoportmegnevezése	Saját állomány	Bruttó ügyfél-követelés	KELER összesen	Saját értéktár	Külső letétben	Szállítás alatt	Értékpapírok egyenlege össz. (a+b-c-d-e-f)	Mód.
ÉRTÉKPAPÍROK FIZIKAI KÉSZLETE										
01	30 D 0	ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN								
02	30 D 1	Állampapír								
03	30 D 2	Tőzsdei részvény								
04	30 D 3	Tőzsdén kívüli részvény								
05	30 D 4	Kárpótlási jegy								
06	30 D 5	Befektetési jegy								
07	30 D 6	Vállalati kötvény								
08	30 D 7	Egyéb értékpapír								
ÉRTÉKPAPÍROK JOGI KÉSZLETE										
09	30 D 8	ÉRTÉKPAPÍROK ÖSSZESEN								
10	30 D 81	Állampapír								
11	30 D 82	Tőzsdei részvény								
12	30 D 83	Tőzsdén kívüli részvény								
13	30 D 84	Kárpótlási jegy								
14	30 D 85	Befektetési jegy								
15	31 D 86	Vállalati kötvény								
16	32 D 87	Egyéb értékpapír								

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

2/d. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

NAPI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E, M)
PSZÁF azonosító 30. E	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: □□□□□□		Átvette: Az átvétel dátuma □□□□□□	Feldolgozva: □□□□□□	Név: □□□□□□

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — BIZOMÁNYOSI TEVÉKENYSÉG KOCKÁZATA

30 E tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	
001	30 E 1	ÜGYFELEK ÁLTAL NEM TELJESÍTETT, NEM LEJÁRT KÖTELEZETTSÉGEK (2—7)	Σ	
002	30 E 1 1	Azonnali (prompt) ügyletből származó (3+4+5)	Σ	
003	30 E 1 1 1	állampapír	Σ	
004	30 E 1 1 2	részvény		
005	30 E 1 1 3	egyéb, állampapírnak és részvénynek nem minősülő értékpapír		
006	30 E 1 2	Óvadék teljes értéke		
007	30 E 1 3	Óvadék beszámítható értéke		
008	30 E 2	ÜGYFELEK HALASZTOTT PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSBOL SZÁRMAZÓ KÖTELEZETTSÉGEI (9+13+14—16)	Σ	
009	30 E 2 1	Azonnali (prompt) ügyletből származó (10+11+12)	Σ	
010	30 E 2 1 1	állampapír	Σ	
011	30 E 2 1 2	részvény		
012	30 E 2 1 3	egyéb, állampapírnak és részvénynek nem minősülő értékpapír		
013	30 E 2 2	Származtatott ügyletből eredő		
014	30 E 2 3	Egyéb tevékenységből eredő		
015	30 E 2 4	Óvadék teljes értéke		
016	30 E 2 5	Óvadék beszámítható értéke		
017	30 E 3	ÜGYFELEK ÁLTAL NEM TELJESÍTETT, LEJÁRT KÖTELEZETTSÉGEK (18+22+26+27+28+30—31)	Σ	
018	30 E 3 1	Azonnali (prompt) ügyletből származó (19+20+21)	Σ	
019	30 E 3 1 1	állampapír	Σ	
020	30 E 3 1 2	részvény		
021	30 E 3 1 3	egyéb, állampapírnak és részvénynek nem minősülő értékpapír		
022	30 E 3 2	származtatott ügyletből eredő (23+24+25)	Σ	
023	30 E 3 2 1	lezárt ügyletekkel összefüggő		
024	30 E 3 2 2	nem lejárt tőzsdei ügyletek letéti követelményével összefüggő		
025	30 E 3 2 3	nem lezárt tőzsdén kívüli ügyletek letéti követelményével összefüggő		
026	30 E 3 3	Egyéb tevékenységből eredő		
027	30 E 3 4	Halasztott pénzügyi teljesítéssel és befektetési hitellel kapcsolatos		
028	30 E 3 5	Ügyfél által nem teljesített egyéb kötelezettség		
029	30 E 3 6	Óvadék teljes értéke		
030	30 E 3 7	Óvadék beszámítható értéke		
031	30 E 3 8	Figyelembe vehető céltartalék értéke		
032	30 E 4	BEFEKTETÉSI HITELEK	Σ	
033	30 E 4 1	Fedezett hitelkövetelések		
034	30 E 4 1 1	hitel összege		
035	30 E 4 1 2	óvadék teljes értéke (36+37+38)	Σ	
036	30 E 4 1 2 1	állampapír		
037	30 E 4 1 2 2	Tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
038	30 E 4 1 2 3	Egyéb, állampapírnak és tőzsdei értékpapírnak nem minősülő értékpapír		

NAPI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E, M)
PSZÁF azonosító 30. E	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: □□□□□□		Átvette: Az átvétel dátuma □□□□□□	Feldolgozva: □□□□□□□□	Név: □□□□□□□□

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — BIZOMÁNYOSI TEVÉKENYSÉG KOCKÁZATA (folyt.)

30 E tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	
039	30 E 4 1 3	Óvadék beszámítható értéke (40+41)	Σ	
040	30 E 4 1 3 1	állampapír		
041	30 E 4 1 3 2	tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
042	30 E 4 1 4	Hitelkövetelések fedezettsége (39—34)		
043	30 E 4 2	Fedezetlen hitelkövetelések		
044	30 E 4 2 1	hitel összege		
045	30 E 4 2 2	óvadék teljes értéke (46+47+48)	Σ	
046	30 E 4 2 2 1	állampapír		
047	30 E 4 2 2 2	tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
048	30 E 4 2 2 3	egyéb, állampapírnak és tőzsdei értékpapírnak nem minősülő értékpapír		
049	30 E 4 2 3	óvadék beszámítható értéke (50+51)	Σ	
050	30 E 4 2 3 1	állampapír		
051	30 E 4 2 3 2	tőzsdei értékpapírlistán szereplő állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapír		
052	30 E 4 2 4	Fedezetlenség mértéke (44—49)		
053	30 E 5	ÜGYFÉL ÁLTAL NEM TELJESÍTETT, NEM LEJÁRT ÉRTÉKPAPÍRSZÁLLÍTÁSI KÖTELEZETTSÉG (54+57+58+59)	Σ	
054	30 E 5 1	azonnali ügylettel összefüggően (55+56)	Σ	
055	30 E 5 1 1	tőzsdei elszámolónapot megelőzően		
056	30 E 5 1 2	tőzsdei elszámolónapon túl		
057	30 E 5 2	lezárt származtatott ügylettel összefüggően		
058	30 E 5 3	nem lezárt származtatott ügylet óvadékával összefüggően		
059	30 E 5 4	egyéb ügyletekkel összefüggően		
060	30 E 6	ÜGYFÉL ÁLTAL NEM TELJESÍTETT, LEJÁRT ÉRTÉKPAPÍRSZÁLLÍTÁSI KÖTELEZETTSÉG (61+64+65+66)	Σ	
061	30 E 6 1	azonnali ügylettel összefüggően (62+63)	Σ	
062	30 E 6 1 1	tőzsdei elszámolónapot megelőzően		
063	30 E 6 1 2	tőzsdei elszámolónapon túl		
064	30 E 6 2	lezárt származtatott ügylettel összefüggően		
065	30 E 6 3	nem lezárt származtatott ügylet óvadékával összefüggően		
066	30 E 6 4	egyéb ügyletekkel összefüggően		
067	30 E 7	halasztott pénzügyi teljesítésű ügyfelek száma (fő)		
068	30 E 8	befektetett hitelszerződések száma (db)		

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

2/e. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

NAPI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E_M)
PSZÁF azonosító 30. F	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: □□□□□□		Átvette: Az átvétel dátuma □□□□□□	Feldolgozva: □□□□□□	Név: □□□□□□

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — KERESKEDELMI SAJÁT SZÁMLÁS TEVÉKENYSÉG KOCKÁZATA

30 F tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés				Könyv sz. érték	Piaci érték	Eltérés	Mód.
		a	b	c	d	e	f	g	
001	30 F 1	SAJÁT SZÁMLÁN LÉVO ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKE (2+5+9+10+13+20+23)			Σ				
002	30 F 1 1	Forintban denominált állampapírok (3+4)			Σ				
003	30 F 1 1 1	365 nap és azt meghaladó hátralévő futamidejű							
004	30 F 1 1 2	365 napnál rövidebb hátralévő futamidejű							
005	30 F 1 2	Forintban denominált részvények (6+7+8)			Σ				
006	30 F 1 2 1	BUX kosárban szereplő részvények							
007	30 F 1 2 2	egyéb tőzsdei részvények							
008	30 F 1 2 3	oTC részvények							
009	01 3	Kárpótlási jegy							
010	30 F 1 4	Forintban denominált vállalati kötvények (11+12)			Σ				
011	30 F 1 4 1	zárt körű							
012	30 F 1 4 2	nyilvános kibocsátású							
013	30 F 1 5	Forintban denominált befektetési jegyek (14+17)			Σ				
014	30 F 1 5 1	Nyíltvégű befektetési jegy (15+16)							
015	30 F 1 5 1 1	állampapír alapú							
016	30 F 1 5 1 2	vegyes alapú							
017	30 F 1 5 2	zártvégű befektetési jegy (18+19)			Σ				
018	30 F 1 5 2 1	értékpapír alapú							
019	30 F 1 5 2 2	ingatlan alapú							
020	30 F 1 6	Külföldi devizában denominált értékpapírok (21+22)			Σ				
021	30 F 1 6 1	OECD országok által kibocsátott állampapírok							
022	30 F 1 6 2	egyéb értékpapír, befektetési eszköz							
023	30 F 1 7	Egyéb értékpapírok							
024	30 F 2	SAJÁT SZÁMLÁN LÉVO SZÁRMAZTATOTT TERMÉKEK							
025	30 F 2 1	Tőzsdei származtatott ügyletek SPAN fedezeti igénye							
		Ügylet típus							
026	30 F 2 2	Tőzsdén kívüli származt. ügyl. össz. (27+36+41+42)	Σ						
027	30 F 2 2 1	Opációs ügyletek összesen (28+29+30+31+32+33+34+35)	Σ						
028	30 F 2 2 1 1 1	értékpapír vételi							
029	30 F 2 2 1 1 2	értékpapír eladási							
030	30 F 2 2 1 2 1	deviza vételi							
031	30 F 2 2 1 2 2	deviza eladási							
032	30 F 2 2 1 3 1	kamat vételi							
033	30 F 2 2 1 3 2	kamat eladási							
034	30 F 2 2 1 4 1	egyéb vételi							
035	30 F 2 2 1 4 2	egyéb eladási							
036	30 F 2 2 2	Határidős ügyletek összesen (37+38+39+40)	Σ						
037	30 F 2 2 2 1	értékpapír							
038	30 F 2 2 2 2	deviza							
039	30 F 2 2 2 3	kamat							
040	30 F 2 2 2 4	egyéb							
041	30 F 2 2 3	Swap ügyletek							
042	30 F 2 2 4	Visszavásárlási kötelezettséggel kötött ügyletek							
043	30 F 3	KORREKCIÓS TÉTEL							

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető aláírása, telefonszáma

2/f. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

NAPI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E_M)
PSZÁF azonosító 30. G	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: □□□□□□		Átvette: Az átvétel dátuma □□□□□□	Feldolgozva: □□□□□□	Név: □□□□□□

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — EGYÉB TEVÉKENYSÉGÉNEK KOCKÁZATA*

30 G tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Darab-szám	Piaci érték	Kötele-zettség vállalási érték	Eltérés	Portfólió induló ér-téke	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	
001	30 G 1	Portfóliókezelési tevékenység adatai						
002	30 G 1 1	Ügyfelek száma						
003	30 G 1 2	Szerződések értéke összesen (4+8)	Σ					
004	30 G 1 2 1	Kötelezettségvállalást tartalmazó szerződések (5+6+7)	Σ					
005	30 G 1 2 1 1	A portfólió tőkeértéke csökkentésének elkerülésére						
006	30 G 1 2 1 2	A portfólió tőkeértéke előre meghatározott módon való növelésére						
007	30 G 1 2 1 3	A portfólió tőkeérték-csökkentése elkerülésére, és tőkeérték előre meghatározott módon való növelésére együttesen						
008	30 G 1 3	Kötelezettségvállalás nélküli szerződések						
009	30 G 2	Vagyonkezelési tevékenység adatai						
010	30 G 2 1	Ügyfelek száma						
011	30 G 2 2	Szerződések értéke összesen (12+16)	Σ					
012	30 G 2 2 1	Kötelezettségvállalást tartalmazó szerződések (13+14+15)	Σ					
013	30 G 2 2 1 1	A portfólió tőkeértéke csökkentésének elkerülésére						
014	30 G 2 2 1 2	A portfólió tőkeértéke előre meghatározott módon való növelésére						
015	30 G 2 2 1 3	A portfólió tőkeérték-csökkentése elkerülésére, és tőkeérték előre meghatározott módon való növelésére együttesen						
016	30 G 2 2 2	Kötelezettségvállalás nélküli szerződések						
017	30 G 3	Jegyzési garanciavállalás adatai						
018	30 G 3 1	Garanciavállalás értéke (19+20)	Σ					
019	30 G 3 1 1	Ügyfél által érvényes jegyzésben teljesített garancia						
020	30 G 3 1 2	Nyitott garancia						
021	30 G 3 2	Hitelintézet viszont garanciájának értéke						
022	30 G 4	Váltóval kereskedelmi tevékenység adatai						
023	30 G 4 1	Nem kereskedelmi váltókövetelések kockázata (24+25+27)	Σ					
024	30 G 4 1 1	Saját váltók értéke						
025	30 G 4 1 2	Idegen váltók értéke						
026	30 G 4 1 3	Óvadék teljes értéke						
027	30 G 4 1 4	Óvadék beszámítható értéke						
028	30 G 4 2	Kereskedelmi váltótevékenység kockázata (29+30+32)	Σ					
029	30 G 4 2 1	Saját váltók értéke						
030	30 G 4 2 2	Idegen váltók értéke						
031	30 G 4 2 3	Óvadék teljes értéke						
032	30 G 4 2 4	Óvadék beszámítható értéke						
033	30 G 5	Saját számlás állampapír aukció						
034	30 G 5 1	Nyitott pozíció						

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető aláírása, telefonszáma

(* A befektetési szolgáltató portfólió- és vagyonkezelési tevékenységének, jegyzési garanciavállalásának, váltótevékenységének és saját számlás aukciós beszerzéseinek kockázata)

3. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

PSZÁF azonosító 30. H	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő 			
A Felügyelet tölti ki!		Átvette:	Az átvétel dátuma	Feldolgozva:
Az átvétel sorszáma				
				Név:

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ által NYÚJTOTT BEFEKTETÉSI HITELEK ADATAI

30 H tábla

Sorszám	PSZÁF sorkód	Adós (ügylfél) neve	kód V, S.	Adós (ügylfél) azonosító	Hitel összege (ezer Ft)	Hitel folyósításának dátuma	Hitel lejárat (dátum)	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékp. ügylet darabszáma illetve névértéke	Ért. papír szerz. kötés-kori bruttó árfolyama (%) ára (ezer Ft)	Ért. p. szerz.-kötés-kori árfolyam-értéke (e Ft) (i*)	Hitel összege/ értékpapír kötés-kori árf. értéke (%)	Hitel összege/ ért. p. napi árf. értéke (%)	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	<i>k</i>	<i>l</i>	<i>m</i>	
01	30 H 01														
02	30 H 02														
03	30 H 03														
04	30 H 04														
05	30 H 05														
06	30 H 06														
07	30 H 07														
08	30 H 08														
09	30 H 09														
10	30 H 10														
11	30 H 11														
...	30 H ...														
...	30 H ...														
...	30 H 99														
99	30 H ...														

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

4. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

PSZÁF azonosító 30. I	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő 			
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		
A Felügyelet tölti ki!		Átvette:	Az átvétel dátuma	Feldolgozva:
Az átvétel sorszáma				
			Név:	

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ által NYÚJTOTT
HALASZTOTT PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSÉNEK ADATAI

30 I tábla

Sorszám	PSZÁF sorkód	Ügyfél megnevezése	kód V, S.	Ügyfél azonosító	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír ügylet névértéke (e Ft)	Ügyfél fizetési kötelezettségének dátuma	Halasztott pénzügyi teljesítés lejárat (dátum)	Halasztott pénzügyi teljesítés összege (ezer Ft)	Mód
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	
01	30 I 01										
02	30 I 02										
03	30 I 03										
04	30 I 04										
05	30 I 05										
06	30 I 06										
07	30 I 07										
08	30 I 08										
09	30 I 09										
10	30 I 10										
11	30 I 11										
...	30 I ...										
...	30 I ...										
...	30 I 99										
99	30 I ...										

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 30. J	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő 			
A Felügyelet tölti ki!		Átvette:	Az átvétel dátuma	Feldolgozva:
Az átvétel sorszáma				
				Név:

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - JEGYZÉSI GARANCIÁVÁLLALÁS miatti KÖTELEZETTSÉG ADATAI

30 J tábla

Sorszám	PSZÁF sorkód	Kibocsátó megnevezése	Kibocsátó azonosítója (törzsszáma)	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Értékpapír alapcímlet (Ft)	Bef. szolg. jegyzési garanciája névértéken (ezer Ft)	Bef. szolg. jegyzési garanciája árfolyam-értéken (e Ft)	Értékpapír kibocsátási áron számított értéke (ezer Ft)	Jegyzési garancia-vállalási kötelezettség összege (e Ft)	Jegyzési garancia pénzügyi teljesítésének dátuma	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	
01	30 J 01											
02	30 J 02											
03	30 J 03											
04	30 J 04											
05	30 J 05											
06	30 J 06											
07	30 J 07											
08	30 J 08											
09	30 J 09											
10	30 J 10											
11	30 J 11											
...	30 J ...											
...	30 J ...											
...	30 J ...											
99	30 J 99											
...	30 J ...											

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

Előlap a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelet 6—7. számú mellékleteihez

ÜZLETI és ÉRTÉKPAPÍR-TITOK

Érvényességi idő: időbeli korlátozás nélküli

HETI JELENTÉS (Befektetési szolgáltatóra/vállalkozásra vonatkozó)

Vonatkozási idő : _____._____._____. (év.hónap.nap)

(től-ig) _____._____._____. (év.hónap.nap)

Kitöltés dátuma: _____._____._____. (év.hónap.nap)

☐ 30.K1 ☐ 30.K2.

☐ 30.L1 ☐ 30.L2.

☐ 30.M1 ☐ 30.M2.

☐ 30.N1 ☐ 30.N2

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki! Beérkezés időpontja: _____._____._____. (év.hónap.nap)

Iktatószám: _____:_____. (óra:perc)

A jelentést készítő befektetési szolgáltató/vállalkozás neve: _____
(nyomtatott betűkkel)

Az adatszolgáltatásért felelős vezető neve: _____
(nyomtatott betűkkel) (aláírás)

Az adatszolgáltatásért (kitöltésért) felelős személy neve: _____
(nyomtatott betűkkel) (aláírás)

(telefonszám) (mellék)

A befektetési vállalkozás az Épt. 7. § (4), vagy (5), vagy (6) bekezdésében foglalt tevékenységeket folytatta

előző évben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐

tárgyévben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐

AZ ADATSZOLGÁLTATÁS KÖTELEZŐ!

- 1 Az adatszolgáltatás megtagadása, valótlan adatok közlése felügyeleti eljárást von maga után!
- 2 Az adatszolgáltatás az értékpapírok forgalombahozataláról, a befektetési szolgáltatásokról és az értékpapír-tőzsdéről szóló 1996. évi CXI. törvény 247.§ alapján történik.
- 3 Adatszolgáltatók köre: befektetési szolgáltatók, amelyek a felügyeleti hatóságtól befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére működési engedélyt kaptak.
- 4 A jelentést az adott adatszolgáltatási időszakra (napra, hétre, hónapra) vonatkozóan kell kitölteni.
- 5 A papíron és elektronikus úton szolgáltatott adatoknak meg kell egyeznie! Az adatok egyezőségéért az adatszolgáltatásért felelős vezető személy felel.
- 6 Az adatszolgáltatást a tárgyhetet követő hét második második munkanapján 13 óráig, illetve a havonta esedékes napi jelentéseket a hónap utolsó hetére vonatkozó jelentésekkel együtt a tárgyhónapot követő hét második munkanapján 13 óráig, mint beérkezési időpontig, hivatali időben kell két példányban elküldeni az adatgyűjtő szervezet címére.

PÉNZÜGYI SZERVEZETEK ÁLLAMI FELÜGYELETE
1027 BUDAPEST
CSALOGÁNY U. 9-11

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki!

Adatrögzítés időpontja: _____._____._____. (év.hónap.nap) _____:_____. (óra:perc)

(aláírás)

6/a. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

HETI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E, M)
PSZÁF azonosító 30. K1	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: □□□□□□		Átvette: Az átvétel dátuma □□□□□□	Feldolgozva: □□□□□□□□	Név: □□□□□□□□

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei
AZONNALI ELADÁSI ÜGYLETEK ADATAI

30 K1 tábla

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Átlagár, átlagárfolyam	Értékpapír mennyiség	Legmagasabb ár, árfolyam	Legalacsonyabb ár, árfolyam	Ügylet összértéke (E Ft)	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	
01	30 K1 01								
02	30 K1 02								
03	30 K1 03								
04	30 K1 04								
05	30 K1 05								
06	30 K1 06								
07	30 K1 07								
08	30 K1 08								
09	30 K1 09								
10	30 K1 10								
11	30 K1 11								
12	30 K1 12								
13	30 K1 13								
14	30 K1 14								
15	30 K1 15								
16	30 K1 16								
17	30 K1 17								
18	30 K1 18								
19	30 K1 19								
20	30 K1 20								
....	30 K1 ...								
....	30 K1 ...								
...	30 K1 ...								
99	30 K1 99								
...	30 K1 ...								

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető aláírása, telefonszáma

6/b. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

HETI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E, M)
PSZÁF azonosító 30. K2	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: □□□□□□		Átvette: Az átvétel dátuma □□□□□□	Feldolgozva: □□□□□□□□	Név: □□□□□□□□

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei
AZONNALI VÉTELI ÜGYLETEK ADATAI

30 K2 tábla

Sor szám	PSZÁF sorkód	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Átlagár, átlagárfolyam	Értékpapír mennyiség	Legmagasabb ár, árfolyam	Legalacsonyabb ár, árfolyam	Ügylet összértéke (E Ft)	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	
01	30 K2 01								
02	30 K2 02								
03	30 K2 03								
04	30 K2 04								
05	30 K2 05								
06	30 K2 06								
07	30 K2 07								
08	30 K2 08								
09	30 K2 09								
10	30 K2 10								
11	30 K2 11								
12	30 K2 12								
13	30 K2 13								
14	30 K2 14								
15	30 K2 15								
16	30 K2 16								
17	30 K2 17								
18	30 K2 18								
19	30 K2 19								
20	30 K2 20								
....	30 K2 ...								
....	30 K2 ...								
...	30 K2 ...								
99	30 K2 99								
...	30 K2 ...								

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető aláírása, telefonszáma

7/a. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

HETI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E, M)
PSZÁF azonosító 30. L 1	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma:		Átvette: Az átvétel dátuma	Feldolgozva:	Név:

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei
HATÁRIDOS ELADÁSI ÜGYLETEK ADATAI

30 L 1 tábla

Sor szám	PSZÁF sorkód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár	Ügyletérték	Lejárat dátuma év/hó/nap	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	
01	30 L1 01						
02	30 L1 02						
03	30 L1 03						
04	30 L1 04						
05	30 L1 05						
06	30 L1 06						
07	30 L1 07						
08	30 L1 08						
09	30 L1 09						
10	30 L1 10						
11	30 L1 11						
12	30 L1 12						
13	30 L1 13						
14	30 L1 14						
15	30 L1 15						
16	30 L1 16						
17	30 L1 17						
18	30 L1 18						
19	30 L1 19						
20	30 L1 20						
....	30 L1 ...						
....	30 L1 ...						
...	30 L1 ...						
99	30 L1 99						
...	30 L1 ...						

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető aláírása, telefonszáma

7/b. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

HETI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E, M)
PSZÁF azonosító 30. L 2	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: □□□□□□		Átvette: Az átvétel dátuma □□□□□□	Feldolgozva: □□□□□□□□	Név: □□□□□□□□

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei
HATÁRIDÓS VÉTELI ÜGYLETEK ADATAI

30 L 2 tábla

Sor szám	PSZÁF sorkód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár	Ügyletérték	Lejárat dátuma év/hó/nap	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	
01	30 L2 01						
02	30 L2 02						
03	30 L2 03						
04	30 L2 04						
05	30 L2 05						
06	30 L2 06						
07	30 L2 07						
08	30 L2 08						
09	30 L2 09						
10	30 L2 10						
11	30 L2 11						
12	30 L2 12						
13	30 L2 13						
14	30 L2 14						
15	30 L2 15						
16	30 L2 16						
17	30 L2 17						
18	30 L2 18						
19	30 L2 19						
20	30 L2 20						
....	30 L2 ...						
....	30 L2 ...						
...	30 L2 ...						
99	30 L2 99						
...	30 L2 ...						

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető aláírása, telefonszáma

7/c. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

HETI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E, M)
PSZÁF azonosító 30. M 1	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: □□□□□□		Átvette: Az átvétel dátuma □□□□□□	Feldolgozva: □□□□□□□□	Név: □□□□□□□□

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei
KIÍRT OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

30 M 1 tábla

Sor szám	PSZÁF sorkód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár	Ügyletérték	Lejárat dátuma	Opció típusa	Opció jellege	Opció díja	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	
01	30 M1 01									
02	30 M1 02									
03	30 M1 03									
04	30 M1 04									
05	30 M1 05									
06	30 M1 06									
07	30 M1 07									
08	30 M1 08									
09	30 M1 09									
10	30 M1 10									
11	30 M1 11									
12	30 M1 12									
13	30 M1 13									
14	30 M1 14									
15	30 M1 15									
16	30 M1 16									
17	30 M1 17									
18	30 M1 18									
19	30 M1 19									
20	30 M1 20									
....	30 M1 ...									
....	30 M1 ...									
...	30 M1 ...									
99	30 M1 99									
...	30 M1 ...									

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető aláírása, telefonszáma

7/d. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

HETI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma (év/hó/nap)	Bizonylat jellege (E, M)
PSZÁF azonosító 30. M 2	Vonatkozási idő □□□□□□	Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□□□ A kitöltésért felelős személyek neve	□
A Felügyelet tölti ki! Az átvétel sorszáma: □□□□□□		Átvette: Az átvétel dátuma □□□□□□	Feldolgozva: □□□□□□□□	Név:

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei
VÁSÁROLT OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

30 M 2 tábla

Sor szám	PSZÁF sorkód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár	Ügyletérték	Lejárat dátuma	Opció típusa	Opció jellege	Opció díja	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	
01	30 M2 01									
02	30 M2 02									
03	30 M2 03									
04	30 M2 04									
05	30 M2 05									
06	30 M2 06									
07	30 M2 07									
08	30 M2 08									
09	30 M2 09									
10	30 M2 10									
11	30 M2 11									
12	30 M2 12									
13	30 M2 13									
14	30 M2 14									
15	30 M2 15									
16	30 M2 16									
17	30 M2 17									
18	30 M2 18									
19	30 M2 19									
20	30 M2 20									
....	30 M2 ...									
....	30 M2 ...									
...	30 M2 ...									
99	30 M2 99									
...	30 M2 ...									

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető aláírása, telefonszáma

HETI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege (E. M.)
PSZÁF azonosító 30. N1	Vonatkozási idő 			
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltésért felelős személyek neve	
A Felügyelet tölti ki!		Átvette:	Feldolgozva:	Név:
Az átvétel sorszáma		Az átvétel dátuma		

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ által NYÚJTOTT
OPCIÓ KIÍRÓJÁVAL SZEMBEN LEHÍVOTT LESZÁLLÍTÁSOS OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

30 N1 tábla

Sor-szám	PSZÁF sorkód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár	Ügyletérték	Alaptermék ára leadáskor	Lehívás dátuma	Opció típusa	Opció jellege	Kapott opciós díj	Mód
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	
01	30N1 01										
02	30N1 02										
03	30N1 03										
04	30N1 04										
05	30N1 05										
06	30N1 06										
07	30N1 07										
08	30N1 08										
09	30N1 09										
10	30N1 10										
11	30N1 11										
12	30N1 12										
13	30N1 13										
14	30N1 14										
15	30N1 15										
16	30N1 16										
17	30N1 17										
18	30N1 18										
19	30N1 19										
20	30N1 20										
...	30N1 ...										
...	30N1 ...										
...	30N1 ...										
99	30N1 99										
...	30N1 ...										

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

HETI JELENTÉS		Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege (E. M.)
PSZÁF azonosító 30. N2	Vonatkozási idő 			
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltésért felelős személyek neve	
A Felügyelet tölti ki!		Átvette:	Feldolgozva:	Név:
Az átvétel sorszáma		Az átvétel dátuma		

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ Tőzsdén kívüli ügyletei:
OPCIÓ JOGOSULTJAKÉNT LEHÍVOTT LESZÁLLÍTÁSOS OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

30 N2 tábla

Sor- szám	PSZÁF sorkód	Alaptermék megnevezése	Alaptermék azonosítója	Kötési ár	Ügyletérték	Alaptermék ára leadáskor	Lehívás dátuma	Opció típusa	Opció jellege	Kapott opciós díj	Mód
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	
01	30N2 01										
02	30N2 02										
03	30N2 03										
04	30N2 04										
05	30N2 05										
06	30N2 06										
07	30N2 07										
08	30N2 08										
09	30N2 09										
10	30N2 10										
11	30N2 11										
12	30N2 12										
13	30N2 13										
14	30N2 14										
15	30N2 15										
16	30N2 16										
17	30N2 17										
18	30N2 18										
19	30N2 19										
20	30N2 20										
...	30N2 ...										
...	30N2 ...										
...	30N2 ...										
99	30N2 99										
...	30N2 ...										

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

Előlap a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelet 8. számú mellékletéhez**ÜZLETI TITOK**

Érvényességi idő: időbeli korlátozás nélküli

HAVI JELENTÉS (Befektetési vállalkozásra vonatkozó)

Vonatkozási idő: _____.____.____. (év.hónap.nap) ☐ Nem auditált ☐ 31.A ☐ 31.B ☐ 31.C
☐ Auditált - észrevétel nélkül ☐ 31.D ☐ 31.E ☐ 32.A
 Kitöltés dátuma: _____.____.____. (év.hónap.nap) ☐ Auditált - észrevétellel ☐ 32.B ☐ 33.A ☐ 33.B
 Éves jelentésnél ☐ 32.C
☐ 32.D

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki! Beérkezés időpontja: _____.____.____. (év.hónap.nap)
 Iktatószám: _____:_____. (óra:perc)

A jelentést készítő befektetési vállalkozás neve: _____
 (nyomtatott betűkkel)

Az adatszolgáltatásért felelős vezető neve: _____
 (nyomtatott betűkkel) (aláírás)

Az adatszolgáltatásért (kitöltésért) felelős személy neve: _____
 (nyomtatott betűkkel) (aláírás)

 (telefonszám) (mellék)

A befektetési vállalkozás az Épt. 7. § (4), vagy (5), vagy (6) bekezdésében foglalt tevékenységeket folytatta
 előző évben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐
 tárgyévben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐

AZ ADATSZOLGÁLTATÁS KÖTELEZŐ!

- 1 Az adatszolgáltatás megtagadása, valótlan adatok közlése felügyeleti eljárást von maga után!
- 2 Az adatszolgáltatás az értékpapírok forgalombahozataláról, a befektetési szolgáltatásokról és az értékpapír-tőzsdéről szóló 1996. évi CXI. törvény 247.§ alapján történik.
- 3 Adatszolgáltatók köre: befektetési vállalkozások, amelyek a felügyeleti hatóságtól befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére működési engedélyt kaptak.
- 4 A jelentést minden hónap utolsó napjára vonatkozóan (beszámolás napja) kell kitölteni.
- 5 A papíron és elektronikus úton szolgáltatott adatoknak meg kell egyeznie! Az adatok egyezőségéért az adatszolgáltatásért felelős vezető személy felel.
- 6 Az adatszolgáltatást a vonatkozási időpontot követő hónap 15. (negyedév végén a 20.) munkanapjával, mint beérkezési dátummal, hivatali időben kell két példányban elküldeni az adatgyűjtő szervezet címére.

PÉNZÜGYI SZERVEZETEK ÁLLAMI FELÜGYELETE
 1027 BUDAPEST
 CSALOGÁNY U. 9-11

- 7 A jelentés kitöltésével kapcsolatos információk a Kitöltési útmutatóban találhatók meg. További információt a Felügyelet kijelölt munkatársaitól lehet kérni.

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki!

Adatrögzítés időpontja: _____.____.____. (év.hónap.nap) _____:_____. (óra:perc) _____
 (aláírás)

8/a. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 31. A	Vonatkozási idő 	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege (E, M)
-----------------------------	--	---	---	--

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - F E L Ü G Y E L E T I M É R L E G - Eszközök

31 A tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			a	b	c	
001	31 A 0	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (2+72+110)	Σ			
002	31 A 1	FORGÓESZKÖZÖK (3+11+28+68)	Σ			
003	31 A 1 1	PÉNZESZKÖZÖK (4+7+10)	Σ			
004	31 A 1 1 1	Pénztár, csekkek	Σ			
005	31 A 1 1 1 1	megbízásra végzett bef. szolg.-hoz kapcsolódó ügyfél pénzüsszeg				
006	31 A 1 1 1 2	egyéb pénzüsszegek és csekkek				
007	31 A 1 1 2	Elszámolási betétszámla	Σ			
008	31 A 1 1 2 1	megbízásra végzett bef. szolg.-hoz kapcsolódó ügyfél pénzüsszeg				
009	31 A 1 1 2 2	egyéb pénzüsszegek				
010	31 A 1 1 3	Megbízásra végzett bef. szolg.-hoz kapcs. ügyfélpénz letéti számlán				
011	31 A 1 2	ÉRTÉKPAPÍROK (12+17+23)	Σ			
012	31 A 1 2 1	Eladásra vásárolt kötvények	Σ			
013	31 A 1 2 1 1	anya- és leányvállalatok				
014	31 A 1 2 1 2	közös vezetésű vállalkozások				
015	31 A 1 2 1 3	társult vállalkozások				
016	31 A 1 2 1 4	egyéb				
017	31 A 1 2 2	Eladásra vásárolt részvény, üzletrész, visszavásárolt saját részvény	Σ			
018	31 A 1 2 2 1	anya- és leányvállalatok				
019	31 A 1 2 2 2	közös vezetésű vállalkozások				
020	31 A 1 2 2 3	társult vállalkozások				
021	31 A 1 2 2 4 1	egyéb vásárolt részvény, üzletrész				
022	31 A 1 2 2 4 2	visszavásárolt saját részvény				
023	31 A 1 2 3	Egyéb értékpapírok	Σ			
024	31 A 1 2 3 1	anya- és leányvállalatok				
025	31 A 1 2 3 2	közös vezetésű vállalkozások				
026	31 A 1 2 3 3	társult vállalkozások				
027	31 A 1 2 3 4	egyéb				
028	31 A 1 3	KÖVETELÉSEK (29+34+39+40+45+60+61+62+67)	Σ			
029	31 A 1 3 1	Vevőkövetelések	Σ			
030	31 A 1 3 1 1	anya- és leányvállalatokkal szembeni követelések				
031	31 A 1 3 1 2	közös vezetésű vállalkozásokkal szembeni követelések				
032	31 A 1 3 1 3	társult vállalkozásokkal szembeni követelések				
033	31 A 1 3 1 4	egyéb követelések				
034	31 A 1 3 2	Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból	Σ			
035	31 A 1 3 2 1	anya- és leányvállalatok				
036	31 A 1 3 2 2	közös vezetésű vállalkozások				
037	31 A 1 3 2 3	társult vállalkozások				
038	31 A 1 3 2 4	egyéb				
039	31 A 1 3 3	Követelések tőzsdei ügyletek elszámolásaiából				

PSZÁF azonosító 31. A	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		 (E, M)

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - F E L Ü G Y E L E T I M É R L E G - Eszközök (folyt.)

31 A tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			a	b	c	
040	31 A 1 3 4	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiából	Σ			
041	31 A 1 3 4 1	anya- és leányvállalatok				
042	31 A 1 3 4 2	közös vezetésű vállalkozások				
043	31 A 1 3 4 3	társult vállalkozások				
044	31 A 1 3 4 4	egyéb				
045	31 A 1 3 5	Elszámolóházzal szembeni követelések (46+56)	Σ			
046	31 A 1 3 5 1	Tőzsdeforgalmi számla követelések (47+...+55)	Σ			
047	31 A 1 3 5 1 1	ügyletek pénzeszköze az azonnali ügyletek pénzügyi rendezésére				
048	31 A 1 3 5 1 2	saját pénzeszköz az azonnali ügyletek pénzügyi rendezésére				
049	31 A 1 3 5 1 3	ügyfél ügyletek pénzügyi fedezésére szolgáló pénzüsszeg				
050	31 A 1 3 5 1 4	saját ügyletek pénzügyi fedezésére szolgáló pénzüsszeg				
051	31 A 1 3 5 1 5	ügyfél ügyletek pénzügyi alaphiztosítékára szolgáló pénzüsszeg				
052	31 A 1 3 5 1 6	saját ügyletek pénzügyi alaphiztosítékára szolgáló pénzüsszeg				
053	31 A 1 3 5 1 7	ügyfél ügyletek változó letételeire szolgáló pénzüsszeg				
054	31 A 1 3 5 1 8	saját ügyletek változó letételeire szolgáló pénzüsszeg				
055	31 A 1 3 5 1 9	egyéb tőzsdeforgalmi számla követelés				
056	31 A 1 3 5 2	Egyéb követelések	Σ			
057	31 A 1 3 5 2 1	ügyletek árkülönbözet címén befizetett pénzüsszegei				
058	31 A 1 3 5 2 2	árkülönbözet címén befizetett saját pénzüsszegek				
059	31 A 1 3 5 2 3	közös pénzeszközök				
060	31 A 1 3 6	Váltókövetelések				
061	31 A 1 3 7	Alapítókkal szembeni követelések				
062	31 A 1 3 8	Egyéb követelések	Σ			
063	31 A 1 3 8 1	anya- és leányvállalatok				
064	31 A 1 3 8 2	közös vezetésű vállalkozások				
065	31 A 1 3 8 3	társult vállalkozások				
066	31 A 1 3 8 4	egyéb				
067	31 A 1 3 9	Követelések után képzett kockázati céltartalék (–)				
068	31 A 1 4	KÉSZLETEK (69+70+71)	Σ			
069	31 A 1 4 1	Követelés ellenében kapott eladási célú vagyontárgyak				
070	31 A 1 4 2	Egyéb készletek				
071	31 A 1 4 3	Készletek után képzett kockázati céltartalék (–)				
072	31 A 2	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (73+95+102)	Σ			
073	31 A 2 1	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (74+79+84+89+94)	Σ			
074	31 A 2 1 1	Részesedések	Σ			
075	31 A 2 1 1 1	anya- és leányvállalatok				
076	31 A 2 1 1 2	közös vezetésű vállalkozások				
077	31 A 2 1 1 3	társult vállalkozások				
078	31 A 2 1 1 4	egyéb				

PSZÁF azonosító 31. A	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E, M)
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - F E L Ü G Y E L E T I M É R L E G - Eszközök (folyt.)

31 A tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	
079	31 A 2 1 2	Értékpapírok	Σ			
080	31 A 2 1 2 1	anya- és leányvállalatok				
081	31 A 2 1 2 2	közös vezetésű vállalkozások				
082	31 A 2 1 2 3	társult vállalkozások				
083	31 A 2 1 2 4	egyéb				
084	31 A 2 1 3	Adott kölcsönök	Σ			
085	31 A 2 1 3 1	anya- és leányvállalatok				
086	31 A 2 1 3 2	közös vezetésű vállalkozások				
087	31 A 2 1 3 3	társult vállalkozások				
088	31 A 2 1 3 4	egyéb				
089	31 A 2 1 4	Hosszú lejáratú bankbetétek	Σ			
090	31 A 2 1 4 1	anya- és leányvállalatok				
091	31 A 2 1 4 2	közös vezetésű vállalkozások				
092	31 A 2 1 4 3	társult vállalkozások				
093	31 A 2 1 4 4	egyéb				
094	31 A 2 1 5	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése				
095	31 A 2 2	IMMATERIÁLIS JAVAK (96+99+100+101)	Σ			
096	31 A 2 2 1	Vagyoni értékű jogok	Σ			
097	31 A 2 2 1 1	saját elhelyezés bérleti jogának értéke				
098	31 A 2 2 1 2	egyéb vagyoni értékű jog				
099	31 A 2 2 2	Szoftver termékek				
100	31 A 2 2 3	Egyéb immateriális javak				
101	31 A 2 2 4	Immateriális javak értékhelyesbítése				
102	31 A 2 3	TÁRGYI ESZKÖZÖK (103+106+107+108+109)	Σ			
103	31 A 2 3 1	Ingatlanok	Σ			
104	31 A 2 3 1 1	saját tevékenységhez szükséges ingatlan				
105	31 A 2 3 1 2	egyéb ingatlan				
106	31 A 2 3 2	Műszaki berendezések, gépek, járművek				
107	31 A 2 3 3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
108	31 A 2 3 4	Beruházások, beruházásokra adott előlegek				
109	31 A 2 3 5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
110	31 A 3	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (111+112)	Σ			
111	31 A 3 1	Aktív kamat elhatárolások				
112	31 A 3 2	Egyéb aktív időbeli elhatárolás				

8/b. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

PSZÁF azonosító 31. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		 (E, M)

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - F E L Ü G Y E L E T I M É R L E G - Források

31 B tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Össze- sen	Mód
			a	b	c	
113	31 B 0	FORRÁSOK ÖSSZESEN (114+156+159+168)	Σ			
114	31 B 1	KÖTELEZETTSÉGEK (115+145)	Σ			
115	31 B 1 1	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (116+117+122+127+128+133+136+137+140)	Σ			
116	31 B 1 1 1	Vevőtől kapott előlegek				
117	31 B 1 1 2	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	Σ			
118	31 B 1 1 2 1	anya- és leányvállalatok				
119	31 B 1 1 2 2	közös vezetésű vállalkozások				
120	31 B 1 1 2 3	társult vállalkozások				
121	31 B 1 1 2 4	egyéb				
122	31 B 1 1 3	Ügyfelekkel szembeni kötelezettség	Σ			
123	31 B 1 1 3 1	anya- és leányvállalatok				
124	31 B 1 1 3 2	közös vezetésű vállalkozások				
125	31 B 1 1 3 3	társult vállalkozások				
126	31 B 1 1 3 4	egyéb				
127	31 B 1 1 4	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból				
128	31 B 1 1 5	Kötelezettségek a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból	Σ			
129	31 B 1 1 5 1	anya- és leányvállalatok				
130	31 B 1 1 5 2	közös vezetésű vállalkozások				
131	31 B 1 1 5 3	társult vállalkozások				
132	31 B 1 1 5 4	egyéb				
133	31 B 1 1 6	Elszámolóházzal szembeni kötelezettségek	Σ			
134	31 B 1 1 6 1	Ügyfél kötelezettségek				
135	31 B 1 1 6 2	Saját kötelezettségek				
136	31 B 1 1 7	Váltótartozások				
137	31 B 1 1 8	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	Σ			
138	31 B 1 1 8 1	Rövid lejáratú hitelek				
139	31 B 1 1 8 2	Rövid lejáratú kölcsönök				
140	31 B 1 1 9	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Σ			
141	31 B 1 1 9 1	anya- és leányvállalatok				
142	31 B 1 1 9 2	közös vezetésű vállalkozások				
143	31 B 1 1 9 3	társult vállalkozások				
144	31 B 1 1 9 4	egyéb				
145	31 B 1 2	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (146+...+151)	Σ			
146	31 B 1 2 1	Beruházási és fejlesztési hitelek				
147	31 B 1 2 2	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
148	31 B 1 2 3	Hosszú lejáratú kapott kölcsönök				
149	31 B 1 2 4	Tartozások kötvénykibocsátásból				
150	31 B 1 2 5	Alapítókka szembeni kötelezettségek				
151	31 B 1 2 6	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Σ			
152	31 B 1 2 6 1	anya- és leányvállalatok				
153	31 B 1 2 6 2	közös vezetésű vállalkozások				
154	31 B 1 2 6 3	társult vállalkozások				
155	31 B 1 2 6 4	egyéb				

PSZÁF azonosító 31. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E, M)
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - F E L Ü G Y E L E T I M É R L E G - Források (folyt.)

31 B tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			a	b	c	
156	31 B 1 2 7	Alárendelt kölcsöntőke összesen	Σ			
157	31 B 1 2 7 1	alárendelt kölcsöntőke (Épt. 8. sz. melléklet 2. pont)				
158	31 B 1 2 7 2	kiegészítő alárendelt kölcsöntőke (Épt. 8. sz. melléklet 3. pont)				
159	31 B 2	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (160+161)	Σ			
160	31 B 2 1	Passzív kamat elhatárolások				
161	31 B 2 2	Egyéb passzív időbeli elhatárolás				
162	31 B 3	CÉLTARTALÉKOK (163+164+165)	Σ			
163	31 B 3 1	Céltartalék a várható veszteségekre				
164	31 B 3 2	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
165	31 B 3 3	Egyéb céltartalék (166+...+170)	Σ			
166	31 B 3 3 1	értékpapír árfolyamveszteségére képzett céltartalék				
167	31 B 3 3 2	nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék				
168	31 B 3 3 3	jegyzett garancia vállalás után képzett céltartalék				
169	31 B 3 3 4	általános kockázati céltartalék				
170	31 B 3 3 5	devizahitel árfolyamveszteségére képzett céltartalék				
171	31 B 4	SAJÁT TOKE (172+179+180+183+184+185+186)	Σ			
172	31 B 4 1	Jegyzett tőke (173+...+178)	Σ			
173	31 B 4 1 1 1	anya- és leányvállalatok által jegyzett				
174	31 B 4 1 1 2	közös vezetésű vállalkozások által jegyzett				
175	31 B 4 1 1 3	társult vállalkozások által jegyzett				
176	31 B 4 1 1 4	egyéb által jegyzett				
177	31 B 4 1 1 5	magánszemélyek által jegyzett				
178	31 B 4 1 2	Visszavásárolt saját részvény névértéken				
179	31 B 4 2	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Σ			
180	31 B 4 3	Tőketartalék				
181	31 B 4 3 1	ázsiból				
182	31 B 4 3 2	egyéb tőketartalék				
183	31 B 4 4	Eredménytartalék (+/-)				
184	31 B 4 5	Értékelési tartalék				
185	31 B 4 6	Általános tartalék				
186	31 B 4 7	Mérleg szerinti eredmény /év közben eredmény (+/-)				

8/c. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 31. C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		 (E, M)

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - T Á J É K O Z T A T Ó A D A T O K (1.)

31 C tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			a	b	c	
001	31 C 1	RÉSZVÉNYEK, VAGYONI RÉSZESEDÉSEK (2+11+15+16)	Σ			
002	31 C 1 1	PIBi vállalkozásokba befektetett összeg összesen (3+...+10)	Σ			
003	31 C 1 1 1 1	hitelintézetbe - kereskedési (eladási) célú				
004	31 C 1 1 1 2	hitelintézetbe - befektetett pénzösszeg				
005	31 C 1 1 2 1	pénzügyi vállalkozásba - kereskedési (eladási) célú				
006	31 C 1 1 2 2	pénzügyi vállalkozásba - befektetett pénzösszeg				
007	31 C 1 1 2 3	pénzügyi vállalkozásba - befektetett apport				
008	31 C 1 1 3 1	biztosítóba - kereskedési (eladási) célú				
009	31 C 1 1 3 2	biztosítóba - befektetett pénzösszeg				
010	31 C 1 1 3 3	biztosítóba - befektetett apport				
011	31 C 1 2	Befektetési vállalkozásba befektetett összeg összesen	Σ			
012	31 C 1 2 1	befektetési vállalkozásba - kereskedési (eladási) célú				
013	31 C 1 2 2	befektetési vállalkozásba - befektetett pénzösszeg				
014	31 C 1 2 3	befektetési vállalkozásba - befektetett apport				
015	31 C 1 3	Tőzsdei vagyonhányad				
016	31 C 1 4	Egyéb részvények, részesedések összesen	Σ			
017	31 C 1 4 1	egyéb - eladásra vásárolt (kereskedési célú)				
018	31 C 1 4 2	egyéb - befektetési célú (pénzben)				
019	31 C 1 4 3	egyéb - befektetési célú (apport)				
020	31 C 2	BEFEKTETETT ESZKÖZÖKHÖZ KAPCSOLÓDÓ ADATOK				
021	31 C 2 1	5% feletti részesedés (közvetett befekt. miatt-BeSzkr. 4. § 1. bek. c. pont)				
022	31 C 2 2	Állampapírok	Σ			
023	31 C 2 2 1	magyar állampapírok és MNB kötvények				
024	31 C 2 2 2	külföldi állampapírok				
025	31 C 2 3	Pénzügyi intézmény részére nyújtott alárendelt kölcsöntőke				
026	31 C 3	FORGÓESZKÖZÖKHÖZ KAPCSOLÓDÓ ADATOK				
027	31 C 3 1	Megbízásra végzett bef. szolg. utáni díj (BeSzkr. 4. § 3. bek. a. pont)				
028	31 C 3 2	Ügyfelekkel szembeni követelés (BeSzkr. 4. § 3. bek. b. pont)	Σ			
029	31 C 3 2 1	halasztott fizetések összege				
030	31 C 3 2 2	egyéb követelés				
031	31 C 3 3	Befektetési hitelek				
032	31 C 3 4	Adott kölcsönök rövid lejáratra				
033	31 C 3 5	Jegyzési garanciavállalás után felszámított díjak				
034	31 C 3 6	Óvadékolt követelések esetén az óvadék beszámítási értéke				
035	31 C 3 7	Per alá vont követelések teljes összege				
036	31 C 3 7 1	Peresített összeg a követelésekből				
037	31 C 3 8	Állampapírok	Σ			
038	31 C 3 8 1	magyar állampapírok és MNB kötvények				
039	31 C 3 8 2	külföldi állampapírok				

PSZÁF azonosító 31. C	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		 (E, M)

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - T Á J É K O Z T A T Ó A D A T O K (1.) (folyt.)

31 C tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	
040	31 C 4	FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ ADATOK	—	—	—	
041	31 C 4 1	Alárendelt kölcsöntőke				
042	31 C 4 1 1	szavatoló tőkénél figyelembe vehető alárendelt kölcsöntőke				
043	31 C 4 1 2	szavatoló tőkénél figyelembe nem vehető alárendelt kölcsöntőke				
044	31 C 4 1 3	egyéb alárendelt kölcsöntőke				
045	31 C 4 2	Tartozás kötvénykibocsátásból - rövid lejáratú				
046	31 C 4 3	Ügyfél-értékpapír kölcsönzés miatti kötelezettség (BeSzk. 10. § (1))				
047	31 C 5	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK			—	
048	31 C 5 1 1	Halmozott adófizetési kötelezettség (számított érték)				
049	31 C 5 1 2	Adófizetési kötelezettség és fizetett adóelőleg különbözete				
050	31 C 5 2	Átlagos állományi létszám (fő)				
051	31 C 5 3	Vezetett ügyfélszámlák száma (db)				
052	31 C 5 4	Tárgyhóban kapott megbízások száma összesen (51+52+53) (db)				
053	31 C 5 4 1	1 millió Ft alatti összegű megbízások száma (db)				
054	31 C 5 4 2	1-10 millió Ft közötti összegű megbízások száma (db)				
055	31 C 5 4 3	10 millió Ft feletti összegű megbízások száma (db)				

8/d. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 31. D	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		(E, M)

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - T Á J É K O Z T A T Ó A D A T O K (2.)

31 D tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			a	b	c	
001	31 D 1	A mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek derivatív ügyletek nélkül összesen (2+14)	Σ			
002	31 D 1 1	A mérlegben meg nem jelenő (feltételes) pénzügyi kötelezettségek opciós ügyletek nélkül összesen (3+4+9+10+11+12+13)	Σ			
003	31 D 1 1 1	Kötelezettségek jegyzési garanciavállalásokból				
004	31 D 1 1 2	Kötelezettségvállalás portfóliókezelési tevékenységhez kapcsolódóan (5+6+7+8)	Σ			
005	31 D 1 1 2 1	A portfólió tőkeértéke csökkenésének elkerülésére				
006	31 D 1 1 2 2	A portfólió tőkeértéke előre meghatározott módon való növelésére				
007	31 D 1 1 2 3	A portfólió tőkeérték-csökkenése elkerülésére, és tőkeérték előre meg határozott módon való növelésére együttesen				
008	31 D 1 1 2 4	Egyéb				
009	31 D 1 1 3	Kötelezettségvállalás vagyonkezelési tevékenységhez kapcsolódóan				
010	31 D 1 1 4	Készfizető kezességvállalás				
011	31 D 1 1 5	Kezességvállalás				
012	31 D 1 1 6	Le nem járt peres ügyek perértéke				
013	31 D 1 1 7	Egyéb feltételes kötelezettségek opciók nélkül				
014	31 D 1 2	A mérlegben meg nem jelenő jövőbeni pénzügyi kötelezettségek határidős ügyletek nélkül összesen (15+22)	Σ			
015	31 D 1 2 1	Visszavásárlási kötelezettséggel eladott eszközök (16+17+18+19+20+21)	Σ			
016	31 D 1 2 1 1	Államkötvény				
017	31 D 1 2 1 2	Egyéb állampapír				
018	31 D 1 2 1 3	Kötvény				
019	31 D 1 2 1 4	Részcvény				
020	31 D 1 2 1 5	Egyéb értékpapír				
021	31 D 1 2 1 6	Egyéb eszköz				
022	31 D 1 2 2	Egyéb jövőbeni kötelezettségek határidős ügyletek nélkül				
023	31 D 2	Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya névértéken, (24+30)	Σ			
024	31 D 2 1	Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya névértéken, szabad rendelkezésű számlán (25+26+27+28+29)	Σ			
025	31 D 2 1 1	bizományos				
026	31 D 2 1 2	letéti őrzési				
027	31 D 2 1 3	letétkelzési				
028	31 D 2 1 4	portfólió kezelés				
029	31 D 2 1 5	vagyonkezelés				
030	31 D 2 2	Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya névértéken, zárolt számlán (31+32)	Σ			
031	31 D 2 2 1	befektetési vállalkozás javára				
032	31 D 2 2 2	egyéb okból				

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 31. D	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		(E, M) ☐

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - T Á J É K O Z T A T Ó A D A T O K (2.) (folyt.)

31. D tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			a	b	c	
33	31 D 3	Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya névértéken, gyűjtőelvű számlán (34+40)	Σ			
34	31 D 3 1	Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya névértéken, szabad rendelkezésű gyűjtőelvű számlán (35+36+37+38+39)	Σ			
35	31 D 3 1 1	bizományos				
36	31 D 3 1 2	letéti őrzési				
37	31 D 3 1 3	letétkezelési				
38	31 D 3 1 4	portfólió kezelési				
39	31 D 3 1 5	vagyonkezelési				
40	31 D 3 2	Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya, névértéken, zárolt gyűjtőelvű számlán (41+42)	Σ			
41	31 D 3 2 1	a befektetési vállalkozás javára				
42	31 D 3 2 2	egyéb okból				
43	31 D 4	Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya, árfolyamértéken, (44+50)	Σ			
44	31 D 4 1	Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya, árfolyamértéken, szabad rendelkezésű számlán (45+46+47+48+49)	Σ			
45	31 D 4 1 1	bizományos				
46	31 D 4 1 2	letéti őrzési				
47	31 D 4 1 3	letétkezelési				
48	31 D 4 1 4	portfólió kezelési				
49	31 D 4 1 5	vagyonkezelési				
50	31 D 4 2	Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya, árfolyamértéken, zárolt számlán (51+52)				
51	32 D 4 2 1	a befektetési vállalkozás javára				
52	31 D 4 2 2	egyéb okból				
53	31 D 5	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya, árfolyamértéken, gyűjtőelvű számlán (54+60)	Σ			
54	31 D 5 1	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya, árfolyamértéken, szabad rendelkezésű gyűjtőelvű számlán (55+56+57+58+59)	Σ			
55	31 D 5 1 1	bizományos				
56	31 D 5 1 2	letéti őrzési				
57	31 D 5 1 3	letétkezelési				
58	31 D 5 1 4	portfólió kezelési				
59	31 D 5 1 5	vagyonkezelés				
60	31 D 5 2	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya, árfolyamértéken, zárolt gyűjtőelvű számlán (61+62)				
61	31 D 5 2 1	befektetési vállalkozás javára				
62	31 D 5 2 2	egyéb okból				
63	31 D 6	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya névértéken, összesen (23+33)				
64	31 D 7	Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken, összesen (43+53)				

8/e. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 31. E	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		(E, M) ☐

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - D E R I V A T Í V Ü G Y L E T E K

31 E tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Szerződés szerinti értékén	Piaci értékén	Mód
001	31 E 1	Tőzsdei ügyletek (2+13)	Σ		
002	31 E 1 1	Szabványosított határidős ügyletek (3+8)	Σ		
003	31 E 1 1 1	Vételi ügyletek (4+5+6+7)	Σ		
004	31 E 1 1 1 1	Deviza			
005	31 E 1 1 1 2	Részvény			
006	31 E 1 1 1 3	Kamat			
007	31 E 1 1 1 4	Index			
008	31 E 1 1 2	Eladási ügyletek (9+10+11+12)	Σ		
009	31 E 1 1 2 1	Deviza			
010	31 E 1 1 2 2	Részvény			
011	31 E 1 1 2 3	Kamat			
012	31 E 1 1 2 4	Index			
013	31 E 1 2	Szabványosított opciós ügyletek (14+23)	Σ		
014	31 E 1 2 1	Vásárolt opciók (15+19)	Σ		
015	31 E 1 2 1 1	Vételi opciók (16+17+18)	Σ		
016	31 E 1 2 1 1 1	Részvény			
017	31 E 1 2 1 1 2	Index			
018	31 E 1 2 1 1 3	Egyéb	Σ		
019	31 E 1 2 1 2	Eladási opciók (20+21+23)			
020	31 E 1 2 1 2 1	Részvény			
021	31 E 1 2 1 2 2	Index			
022	31 E 1 2 1 2 3	Egyéb			
023	31 E 1 2 2	Kiírt opciók (24+28)	Σ		
024	31 E 1 2 2 1	Vételi opciók (25+26+27)	Σ		
025	31 E 1 2 2 1 1	Részvény			
026	31 E 1 2 2 1 2	Index			
027	31 E 1 2 2 1 3	Egyéb			
028	31 E 1 2 2 2	Eladási opciók (29+30+31)	Σ		
029	31 E 1 2 2 2 1	Részvény			
030	31 E 1 2 2 2 2	Index			
031	31 E 1 2 2 2 3	Egyéb			
032	31 E 2	Tőzsdén kívüli (nem szabványosított) ügyletek (33+50+85)	Σ		
033	31 E 2 1	Határidős ügyletek (34+42)	Σ		
034	31 E 2 1 1	Vételi ügyletek (35+36+37+38+39+40+41)	Σ		
035	31 E 2 1 1 1	Deviza			
036	31 E 2 1 1 2	Részvény			
037	31 E 2 1 1 3	Állampapír			
038	31 E 2 1 1 4	Egyéb értékpapír			
039	31 E 2 1 1 5	Kamat			
040	31 E 2 1 1 6	Index			
041	31 E 2 1 1 7	Egyéb			

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 31. E	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		(E, M) ☐

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - D E R I V A T Í V Ü G Y L E T E K (folyt.)

31. E tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Szerződés szerinti értéken	Piaci értéken	Mód
042	31 E 2 1 2	Eladási ügyletek (43+44+45+46+47+48+49)	Σ		
043	31 E 2 1 2 1	Deviza			
044	31 E 2 1 2 2	Részvény			
045	31 E 2 1 2 3	Állampapír			
046	31 E 2 1 2 4	Egyéb értékpapír			
047	31 E 2 1 2 5	Kamat			
048	31 E 2 1 2 6	Index			
049	31 E 2 1 2 7	Egyéb			
050	31 E 2 2	Nem szabványosított opciós ügyletek (51+68)	Σ		
051	31 E 2 2 1	Vásárolt opciók (52+60)	Σ		
052	31 E 2 2 1 1	Vételi opciók (53+54+55+56+57+58+59)	Σ		
053	31 E 2 2 1 1 1	Deviza			
054	31 E 2 2 1 1 2	Részvény			
055	31 E 2 2 1 1 3	Állampapír			
056	31 E 2 2 1 1 4	Egyéb értékpapír			
057	31 E 2 2 1 1 5	Kamat			
058	31 E 2 2 1 1 6	Index			
059	31 E 2 2 1 1 7	Egyéb			
060	31 E 2 2 1 2	Eladási opciók (61+62+63+64+65+66+67)	Σ		
061	31 E 2 2 1 2 1	Deviza			
062	31 E 2 2 1 2 2	Részvény			
063	31 E 2 2 1 2 3	Állampapír			
064	31 E 2 2 1 2 4	Egyéb értékpapír			
065	31 E 2 2 1 2 5	Kamat			
066	31 E 2 2 1 2 6	Index			
067	31 E 2 2 1 2 7	Egyéb			
068	31 E 2 2 2	Kiírt opciók (69+77)	Σ		
069	31 E 2 2 2 1	Vételi opciók (70+71+72+73+74+75+76)	Σ		
070	31 E 2 2 2 1 1	Deviza			
071	31 E 2 2 2 1 2	Részvény			
072	31 E 2 2 2 1 3	Állampapír			
073	31 E 2 2 2 1 4	Egyéb értékpapír			
074	31 E 2 2 2 1 5	Kamat			
075	31 E 2 2 2 1 6	Index			
076	31 E 2 2 2 1 7	Egyéb			
077	31 E 2 2 2 2	Eladási opciók (78+79+80+81+82+83+84)	Σ		
078	31 E 2 2 2 2 1	Deviza			
079	31 E 2 2 2 2 2	Részvény			
080	31 E 2 2 2 2 3	Állampapír			
081	31 E 2 2 2 2 4	Egyéb értékpapír			
082	31 E 2 2 2 2 5	Kamat			

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 31. E	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		(E, M)

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - D E R I V A T Í V Ü G Y L E T E K (folyt.)

31 E tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Szerződés szerinti értéken	Piaci értéken	Mód
083	31 E 2 2 2 2 6	Index			
084	31 E 2 2 2 2 7	Egyéb			
085	31 E 2 3	Swap ügyletek (86+87+88+89)	Σ		
086	31 E 2 3 1	Kamat			
087	31 E 2 3 2	Deviza			
088	31 E 2 3 3	Currency			
089	31 E 2 3 4	Egyéb			
090	31 E 4	D E R I V A T Í V Ü G Y L E T E K ÖSSZESEN (1+32)	Σ		

8/f. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 32. A	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		(E, M)

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - D E R I V A T Í V Ü G Y L E T E K

Év végi auditált ☐
Adatok ezer Ft-ban

32 A tábla

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyévi (*)	Halmozott	Mód
001	32 A 1 1	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (2+7+25+30+35)	Σ		
002	32 A 1 1 1	Bizományosi tevékenység bevételei	Σ		
003	32 A 1 1 1 1	anya- és leányvállalatok			
004	32 A 1 1 1 2	közös vezetésű vállalkozások			
005	32 A 1 1 1 3	társult vállalkozások			
006	32 A 1 1 1 4	egyéb			
007	32 A 1 1 2	Kereskedelmi tevékenység bevételei (8+13)	Σ		
008	32 A 1 1 2 1	Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat bevételek	Σ		
009	32 A 1 1 2 1 1	anya- és leányvállalatok			
010	32 A 1 1 2 1 2	közös vezetésű vállalkozások			
011	32 A 1 1 2 1 3	társult vállalkozások			
012	32 A 1 1 2 1 4	egyéb			
013	32 A 1 1 2 2	Kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei összesen (14+19+24)	Σ		
014	32 A 1 1 2 2 1	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége	Σ		
015	32 A 1 1 2 2 1 1	anya- és leányvállalatok			
016	32 A 1 1 2 2 1 2	közös vezetésű vállalkozások			
017	32 A 1 1 2 2 1 3	társult vállalkozások			
018	32 A 1 1 2 2 1 4	egyéb			
019	32 A 1 1 2 2 2	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége	Σ		
020	32 A 1 1 2 2 2 1	anya- és leányvállalatok			
021	32 A 1 1 2 2 2 2	közös vezetésű vállalkozások			
022	32 A 1 1 2 2 2 3	társult vállalkozások			
023	32 A 1 1 2 2 2 4	egyéb			
024	32 A 1 1 2 2 3	Egyéb kereskedelmi tevékenység bevételei			
025	32 A 1 1 3	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei	Σ		
026	32 A 1 1 3 1	anya- és leányvállalatok			
027	32 A 1 1 3 2	közös vezetésű vállalkozások			
028	32 A 1 1 3 3	társult vállalkozások			
029	32 A 1 1 3 4	egyéb			
030	32 A 1 1 4	Letétkezelési, letéti, őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei	Σ		
031	32 A 1 1 4 1	anya- és leányvállalatok			
032	32 A 1 1 4 2	közös vezetésű vállalkozások			
033	32 A 1 1 4 3	társult vállalkozások			
034	32 A 1 1 4 4	egyéb			
035	32 A 1 1 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	Σ		
036	32 A 1 1 5 1	anya- és leányvállalatok			
037	32 A 1 1 5 2	közös vezetésű vállalkozások			
038	32 A 1 1 5 3	társult vállalkozások			
039	32 A 1 1 5 4	egyéb			

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

PSZÁF azonosító 32. A	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege □ (E, M)
-----------------------------	--	---	---	---

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — EREDMÉNYKIMUTATÁS (folyt.)

32 A tábla

Év végi auditált ☐
Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi(*)	Halmazott	Mód
			<i>a</i>	<i>b</i>	
040	32 A 1 2	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai (41+42+60+61+62)	Σ		
041	32 A 1 2 1	Bizományosi tevékenység ráfordításai			
042	32 A 1 2 2	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai (43+48)	Σ		
043	32 A 1 2 2 1	Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat ráfordítások	Σ		
044	32 A 1 2 2 1 1	anya- és leányvállalatok			
045	32 A 1 2 2 1 2	közös vezetésű vállalkozások			
046	32 A 1 2 2 1 3	társult vállalkozások			
047	32 A 1 2 2 1 4	egyéb			
048	32 A 1 2 2 2	Kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai (49+54+59)	Σ		
049	32 A 1 2 2 2 1	Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamvesztése	Σ		
050	32 A 1 2 2 2 1 1	anya- és leányvállalatok			
051	32 A 1 2 2 2 1 2	közös vezetésű vállalkozások			
052	32 A 1 2 2 2 1 3	társult vállalkozások			
053	32 A 1 2 2 2 1 4	egyéb			
054	32 A 1 2 2 2 2	Saját számlás határidős ügyletek árfolyamvesztése	Σ		
055	32 A 1 2 2 2 2 1	anya- és leányvállalatok			
056	32 A 1 2 2 2 2 2	közös vezetésű vállalkozások			
057	32 A 1 2 2 2 2 3	társult vállalkozások			
058	32 A 1 2 2 2 2 4	egyéb			
059	32 A 1 2 2 3	Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai			
060	32 A 1 2 3	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai			
061	32 A 1 2 4	Letétkezelési, letéti őrzési portfólió kezelési tevékenység ráfordítása			
062	32 A 1 2 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
063	32 A 2	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1—40)			
064	32 A 2 1	Egyéb bevételek	Σ		
065	32 A 2 1 1	anya- és leányvállalatok			
066	32 A 2 1 2	közös vezetésű vállalkozások			
067	32 A 2 1 3	társult vállalkozások			
068	32 A 2 1 4	egyéb			
069	32 A 2 2	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei	Σ		
070	32 A 2 2 1	anya- és leányvállalatok			
071	32 A 2 2 2	közös vezetésű vállalkozások			
072	32 A 2 2 3	társult vállalkozások			
073	32 A 2 2 4	egyéb			
074	32 A 2 3	Aktivált saját teljesítmények értéke (+/—)			
075	32 A 2 4 1	Anyagjellegű ráfordítások			
076	32 A 2 4 2	Személyi jellegű ráfordítások (77+78+79)	Σ		
077	32 A 2 4 2 1	Bérköltség			
078	32 A 2 4 2 2	Személyi jellegű egyéb kifizetések			

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

PSZÁF azonosító 32. A	Vonatkozási idő 	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege (E, M)
-----------------------------	---	---	---	--

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — EREDMÉNYKIMUTATÁS (folyt.)

32 A tábla

Év végi auditált ☐
Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi(*)	Halmazott	Mód
			<i>a</i>	<i>b</i>	
079	32 A 2 4 2 3	Társadalombiztosítási járulék			
080	32 A 2 4 3	Értékcsökkenési leírás			
081	32 A 2 4 4	Egyéb költségek			
082	32 A 2 4	Működési költségek (75+76+80+81)	Σ		
083	32 A 2 5	Egyéb ráfordítások			
084	32 A 2 6	Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai			
085	32 A 2	ÜZLETI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (63+64+69+74+82+83+84)	Σ		
086	32 A 3 1 1	Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	Σ		
087	32 A 3 1 1 1	anya- és leányvállalatok			
088	32 A 3 1 1 2	közös vezetésű vállalkozások			
089	32 A 3 1 1 3	társult vállalkozások			
090	32 A 3 1 1 4	egyéb			
091	32 A 3 1 2	Kapott osztalék és részesedés	Σ		
092	32 A 3 1 2 1	anya- és leányvállalatok			
093	32 A 3 1 2 2	közös vezetésű vállalkozások			
094	32 A 3 1 2 3	társult vállalkozások			
095	32 A 3 1 2 4	egyéb			
096	32 A 3 1 3	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei			
097	32 A 3 1	Nem forgalmazási és pénzügyi műveletek bevételei (86+91+96)	Σ		
098	32 A 3 2 1	Fizetett kamatok és kamatjellegű kifizetések	Σ		
099	32 A 3 2 1 1	anya- és leányvállalatok			
110	32 A 3 2 1 2	közös vezetésű vállalkozások			
101	32 A 3 2 1 3	társult vállalkozások			
102	32 A 3 2 1 4	egyéb			
103	32 A 3 2 2	Pénzügyi befektetések leírása			
104	32 A 3 2 3	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai (105+106)	Σ		
105	32 A 3 2 3 1	Eladott értékpapírok árfolyamvesztesége			
106	32 A 3 2 3 2	Egyéb			
107	32 A 3 2	Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításai (98+103+104)	Σ		
108	32 A 3	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (97—107)	Σ		
109	32 A 4	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (85+108)	Σ		
110	32 A 5 1	Rendkívüli bevételek			
111	32 A 5 2	Rendkívüli ráfordítások			
112	32 A 5	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (110—111)	Σ		
113	32 A 6	ADÓZÁS ELOTTI EREDMÉNY (109+112)	Σ		
114	32 A 7	Adófizetési kötelezettség (év közben fizetett adóelőleg)			
115	32 A 8	ADÓZOTT EREDMÉNY (113—114)	Σ		
116	32 A 9 1 1	Általános tartalék képzése (—)			
117	32 A 9 1 2	Általános tartalék felhasználása (+)			

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

PSZÁF azonosító 32. A	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — EREDMÉNYKIMUTATÁS (folyt.)

32 A tábla

Év végi auditált ☐
Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi(*)	Halmazott	Mód
			<i>a</i>	<i>b</i>	
118	32 A 9 1	Általános tartalék változása (117—116) (+/—)	Σ		
119	32 A 9 2	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
120	32 A 9 3	Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés	Σ		
121	32 A 9 3 1	anya- és leányvállalatok			
122	32 A 9 3 2	közös vezetésű vállalkozások			
123	32 A 9 3 3	társult vállalkozások			
124	32 A 9 3 4	egyéb			
125	32 A 9	EREDMÉNY (év végén Mérleg szerinti eredmény) (115+118+119+120)	Σ		

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

8/q. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 32. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		☐ (E, M)

Év végi auditált ☐

**BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS ÉS HITELINTÉZET —
EREDMÉNYADATOK részletezése**

32 B tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi(*)	Halmazott	Mód
			<i>a</i>	<i>b</i>	
001	32 B 1 1	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (2+5+13+14+18)	Σ		
002	32 B 1 1 1	Bizományosi tevékenység bevételei (3+4)	Σ		
003	32 B 1 1 1 1	felszámított bizományi díjak			
004	32 B 1 1 1 2	egyéb jutalék bevételek			
005	32 B 1 1 2	Kereskedelmi tevékenység bevételei (6+7+8+9+10+11+12)	Σ		
006	32 B 1 1 2 1	eladási árban érvényesített kamatbevétel			
007	32 B 1 1 2 2	eladás árfolyamnyeresége			
008	32 B 1 1 2 3	feltételezési nyereség			
009	32 B 1 1 2 4	kamat- és osztalékbevétel			
010	32 B 1 1 2 5	árfolyamveszteségre képzett céltartalék felhasználása			
011	32 B 1 1 2 6	nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék felhasználása			
012	32 B 1 1 2 7	kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei			
013	32 B 1 1 3	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei			
014	32 B 1 1 4	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei (15+16+17)	Σ		
015	32 B 1 1 4 1	letéti őrzés bevétele			
016	32 B 1 1 4 2	letétkezelés bevétele			
017	32 B 1 1 4 3	portfólió kezelés bevétele			
018	32 B 1 1 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (19+20+21+22+23+24+25+26+27)	Σ		
019	32 B 1 1 5 1	értékpapírszámla vezetés díjai és jutalékai			
020	32 B 1 1 5 2	ügyletszámla vezetés díjai és jutalékai			
021	32 B 1 1 5 3	befektetési tanácsadás díjai és jutalékai			
022	32 B 1 1 5 4	befektetési hitelnyújtás díjai és jutalékai			
023	32 B 1 1 5 5	jegyzési garanciavállalás díjai és jutalékai			
024	32 B 1 1 5 6	vállalatok felvásárlásával, átalakulásával kapcsolatos tevékenység, tanácsadás díjai és jutalékai			
025	32 B 1 1 5 7	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos díjak és jutalékok			
026	32 B 1 1 5 8	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos díjak és jutalékok			
027	32 B 1 1 5 9	befektetési hitelek, halasztott fizetések és követelések ellenében átvett vagyontárgyak utáni céltartalék felhasználása			
028	32 B 1 2	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai (29+32+39+40+44)	Σ		
029	32 B 1 2 1	Bizományosi tevékenység ráfordításai (30+31)			
030	32 B 1 2 1 1	közvetítői (ügynöki) díjak			
031	32 B 1 2 1 2	bizományosi tevékenység egyéb ráfordításai			
032	32 B 1 2 2	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai (33+34+35+36+37+38)	Σ		
033	32 B 1 2 2 1	vételárban elismert kamatráfordítás			
034	32 B 1 2 2 2	eladás árfolyamvesztesége			
035	32 B 1 2 2 3	leértékelés miatti értékvesztés			
036	32 B 1 2 2 4	céltartalék képzése árfolyamveszteségre			
037	32 B 1 2 2 5	céltartalék képzése nyitott pozíció veszteségre			
038	32 B 1 2 2 6	kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai			

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

PSZÁF azonosító 32. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		☐ (E, M)

Év végi auditált ☐

**BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS ÉS HITELINTÉZET —
EREDMÉNYADATOK részletezése (folytatás)**

32 B tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi*	Halmazott	Mód
			<i>a</i>	<i>b</i>	
039	32 B 1 2 3	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai			
040	32 B 1 2 4	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai (41+42+43)	Σ		
041	32 B 1 2 4 1	letéti őrzés ráfordítása			
042	32 B 1 2 4 2	letétkezelés ráfordítása			
043	32 B 1 2 4 3	portfólió kezelés ráfordítása			
044	32 B 1 2 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai (45+46+47+48+49+50+51+52+53)	Σ		
045	32 B 1 2 5 1	értékpapírszámla vezetés ráfordítása			
046	32 B 1 2 5 2	ügyfélszámla vezetés ráfordítása			
047	32 B 1 2 5 3	befektetési tanácsadás ráfordítása			
048	32 B 1 2 5 4	befektetési hitelnnyújtás ráfordítása			
049	32 B 1 2 5 5	jegyzési garanciavállalás ráfordításai			
050	32 B 1 2 5 6	vállalatok felvásárlásával átalakulásával kapcs. tevékenység ráfordítása			
051	32 B 1 2 5 7	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások			
052	32 B 1 2 5 8	egyéb befektetési szolgáltatásokkal pkapcsolatos ráfordítások			
053	32 B 1 2 5 9	befektetési hitelek, halasztott fizetések és követelés átvett vagyontárgyak utáni céltartalék képzése			
054	32 B 1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1—28)	Σ		
055	32 B 2 1	Vagyonkezelési tevékenység bevételei			
056	32 B 2 2	Vagyonkezelési tevékenység ráfordításai			

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

01	33	A	1	1	1	Alapvető tőke elemei (2+3+4+5+6)	S		
02	33	A	1	1	1	Jegyzett tőke			
03	33	A	1	1	2	Tőketartalék			
04	33	A	1	1	3	Eredménytartalék			
05	33	A	1	1	4	Általános tartalék			
06	33	A	1	1	5	Mérleg szerinti eredmény (csak év végén, az auditált mérleg alapján)			
07	33	A	1	2		Alapvető tőke módosítása (csökkentő tételek) (8+9+10+11+12+13+14)	S		
08	33	A	1	2	1	Jegyzett tőke be nem fizetett összege (előjel nélkül)			
09	33	A	1	2	2	Jegyzett tőke leszállításának értéke a cégbírósági bejegyzésig			
10	33	A	1	2	3	Immateriális javak (bérleti jog nélküli) levonandó része			
11	33	A	1	2	4	Visszavásárolt saját részvény			
12	33	A	1	2	5	Befektetések pénzügyi intézménybe, biztosítóba (PIBi vállalkozásokba)			
13	33	A	1	2	6	Nyújtott alárendelt kölcsöntőke pénzügyi intézmény (PI) részére			
14	33	A	1	2	7	Évközi negatív eredmény (abszolút értéken)			
15	33	A	1			ALAPVETŐ TŐKE (33.A11-33.A12) (1-7)			
16	33	A	2	1		Járulékos tőke elemei (17+18+19)	S		
17	33	A	2	1	1	Értékelési tartalék 45%-a			
18	33	A	2	1	2	Alárendelt kölcsöntőke beszámítható része (max. 33A11 alapvető tőkeelemek 50%-a)			
19	33	A	2	1	3	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke			
20	33	A	2	2		JÁRULÉKOS tőkeelemek csökkentése (az alapvető tőkeelemek összegét meghaladó résszel) (21+22+23)	S		
21	33	A	2	2	1	Értékelési tartalék			
22	33	A	2	2	2	Alárendelt kölcsöntőke			
23	33	A	2	2	3	Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke			
24	33	A	2			JÁRULÉKOS TŐKE (33A21-33A22) (16-20)			
25	33	A	3			SZAVATOLÓ TŐKE (33A1+33A2) (15+24)	S		

8/i. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 33. B	Vonatkozási idő 	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege (E, M)
-----------------------------	--	---	---	--

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — TÖKEMEGFELELÉSI MUTATÓ

33 B tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Összesen	Mód
			<i>a</i>	
001	33 B 1	SZAVATOLÓ TÖKE (33 A 3 sor)		
002	33 B 2	KOCKÁZATOK ÖSSZÉRTÉKE		
003	33 B 3	TÖKEMEGFELELÉSI MUTATÓ (33B1/33B2)*100 %-ban		

adatszolgáltatásért felelős ügyintéző és vezető aláírása

A Felügyelet tölti ki!

A beérkezés dátuma:	módja:
Feldolgozva:	Aláírás

Előlap a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelet 9—14. számú mellékleteihez

ÜZLETI és ÉRTÉKPAPÍR TITOK

Érvényességi idő: időbeli korlátozás nélküli

HAVI JELENTÉS (Befektetési szolgáltatóra/vállalkozásra vonatkozó)

Vonatkozási idő: _____._____._____. (év.hónap.nap) ☐ Nem auditált ☐ 34.A ☐ 34.B ☐ 34.C
☐ Auditált - észrevétel nélkül ☐ 35.A ☐ 35.B ☐ 35.C
 Kitöltés dátuma: _____._____._____. (év.hónap.nap) ☐ Auditált - észrevétellel

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki! Beérkezés időpontja: _____._____._____. (év.hónap.nap)
 Iktatószám: _____:_____. (óra:perc)

A jelentést készítő befektetési szolgáltató/vállalkozás neve: _____
 (nyomtatott betűkkel)

Az adatszolgáltatásért felelős vezető neve: _____
 (nyomtatott betűkkel) (aláírás)

Az adatszolgáltatásért (kitöltésért) felelős személy neve: _____
 (nyomtatott betűkkel) (aláírás)

 (telefonszám) (mellék)

A befektetési vállalkozás az Épt. 7. § (4), vagy (5), vagy (6) bekezdésében foglalt tevékenységeket folytatta
 előző évben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐
 tárgyévben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐

AZ ADATSZOLGÁLTATÁS KÖTELEZŐ!

- 1 Az adatszolgáltatás megtagadása, valótlan adatok közlése felügyeleti eljárást von maga után!
- 2 Az adatszolgáltatás az értékpapírok forgalombahozataláról, a befektetési szolgáltatásokról és az értékpapír-tőzsdéről szóló 1996. évi CXI. törvény 247.§ alapján történik.
- 3 Adatszolgáltatók köre: befektetési szolgáltatók, amelyek a felügyeleti hatóságtól befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére működési engedélyt kaptak.
- 4 A jelentést az adott hónapra vonatkozóan kell kitölteni.
- 5 A papíron és elektronikus úton szolgáltatott adatoknak meg kell egyeznie! Az adatok egyezőségéért az adatszolgáltatásért felelős vezető személy felel.
- 6 Az adatszolgáltatást a tárgyhónapot követő hónap 15. munkanapjáig, mint beérkezési időpontig, hivatali időben kell két példányban elküldeni az adatgyűjtő szervezet címére.

PÉNZÜGYI SZERVEZETEK ÁLLAMI FELÜGYELETE
 1027 BUDAPEST
 CSALOGÁNY U. 9-11

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki!

Adatrögzítés időpontja: _____._____._____. (év.hónap.nap) _____:_____. (óra:perc) _____
 (aláírás)

PSZÁF azonosító 34. A	Vonatkozási idő □ □ □ □ □ □ □ □	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap □ □ □ □ □ □ □ □	Bizonylat jellege (E, M.) □
		Adatszolgáltató törzsszáma □ □ □ □ □ □ □ □ (adószám első nyolc számjegye)		

BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS - KOCKÁZATVÁLLALÁS

34 A tábla

Érték adatok forintban

Sor- szám	PSZÁF sorkód	Ügyfél neve	Kód V.S.	Ügyfél azonosító	Bef. vállal. követelése az ügyféllel szemben		Ügyfélnek nyújtott		Óvadékkal csökkentett		Befekt. vállalkozás rendelkezése alá került értékpapír és a követelés			Ügyféllel szembeni kockázat összesen (d+c+h+i+j)	Mód.
					fizetési kötelezett- ségből	értékpapír- szállítási kötelez.-ből	befektetési hitel	halasztott fizetés	befektetési hitel	halasztott fizetés	az ügyfél értékpapír értéke	ügyféllel szembeni követelés	különböze- te (az ügyfél tartozása) (k-j)		
		a	b	c	d	e	f	g			h				
01	30 A 0	ÖSSZESEN													
02	30 A 01	Nem részletezettek összesen													
03	30 A 02														
04	30 A 03														
05	30 A 04														
06	30 A 05														
07	30 A 06														
08	30 A 07														
09	30 A 08														
10	30 A 09														
11	30 A 10														
12	30 A 11														
...	30 A ...														
...	30 A ...														
...	30 A ...														
51	34 A 50														

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

10. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI ÉRTÉKPAPÍR-TITOK!

PSZÁF azonosító	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege																									
34. B.	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>h</td><td>ó</td></tr></table>							h	ó	Adatszolgáltató törzsszáma <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> (adószám első nyolc számjegye)									év / hó / nap <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>									(E, M) <table border="1"><tr><td></td></tr></table>	
						h	ó																						

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ által TELJESÍTETT JEGYZÉSI GARANCIÁK

34 B. tábla

Sor szám	PSZÁF sor kód	Értékpapír neve, amelyre a jegyzési garancia vonatkozik		ISIN kód	Értékcadatok forintban			Mód.
		a	b		c	d	e	
01	34 B 01							
02	34 B 02							
03	34 B 03							
04	34 B 04							
05	34 B 05							
06	34 B 06							
07	34 B 07							
08	34 B 08							
09	34 B 09							
10	34 B 10							
11	34 B 11							
12	34 B 12							
13	34 B 13							
14	34 B 14							
15	34 B 15							
16	34 B 16							
17	34 B 17							
18	34 B 18							
19	34 B 19							
20	34 B 20							
21	34 B 21							
22	34 B 22							
23	34 B 23							
24	34 B 24							
25	34 B 25							
26	34 B 26							
...	34 B ...							
...	34 B ...							
...	34 B ...							
99	34 B 99							
...	34 B ...							

adatszolgáltatást felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 34. C	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő h ó			

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ által TELJESÍTETT
EGYÉB BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI ÉRTÉKPAPÍRÜGYLETEK

34 C tábla

Érték adatok forintban

Sorszám	PSZÁF sorkód	Értékpapír neve	ISIN kód	Értékpapír névértéke	Értékpapír piaci értéke	Értékpapír ártolyamértéke összesen	Felhasználás célja	Felhasználás első napja (dátum)	Felhasználás utolsó napja (dátum)	Összes nyereség (NY)	Összes veszteség (V)	Mód.
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	
01	34 C 01											
02	34 C 02											
03	34 C 03											
04	34 C 04											
05	34 C 05											
06	34 C 06											
07	34 C 07											
08	34 C 08											
09	34 C 09											
10	34 C 10											
11	34 C 11											
12	34 C 12											
13	34 C 13											
...	34 C ...											
...	34 C ...											
...	34 C ...											
99	34 C 99											
...	34 C ...											

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 35. A	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő h ó			

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS (1)
(Összesített adatok)

35 A tábla

Árfolyamértéken számított adatok (forintban)

Sorszám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Saját számlás forgalom	intézményi deviza-belföldi	befektetők deviza-külföldi	egyéb deviza-belföldi	befektetők deviza-külföldi	Bizományosi forgalom összesen (c+d+e+f)	Összes forgalom	Mód
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	
01	35 A 0	Értékpapírok összes prompt forgalma (2+6+11+15)	Σ							
02	35 A 1	Részvények összesen (3+4+5)	Σ							
03	35 A 1 1	Tőzsdei, nyilvánosan forgalomba hozott részvények forgalma								
04	35 A 1 2	Tőzsdén kívüli, nyilvánosan forgalomba hozott részvények forgalma								
05	35 A 1 3	Zártkörűen forgalomba hozott részvények forgalma								
06	35 A 2	Állampapírok összesen (7+8+9+10)	Σ							
07	35 A 2 1 1	Államkötvény - tőzsdei forgalom								
08	35 A 2 1 2	Államkötvény - tőzsdén kívüli forgalom								
09	35 A 2 2 1	Kincstárjegy - tőzsdei forgalom								
10	35 A 2 2 2	Kincstárjegy - tőzsdén kívüli forgalom								
11	35 A 3	Egyéb kötvények összesen (12+13+14)	Σ							
12	35 A 3 1	Tőzsdei, nyilvánosan forgalomba hozott kötvények forgalma								
13	35 A 3 2	Tőzsdén kívüli, nyilvánosan forgalomba hozott kötvények forgalma								
14	35 A 3 3	Zártkörűen forgalomba hozott kötvények forgalma								
15	35 A 4	Egyéb értékpapír összesen (16+17+18+19+20+21)	Σ							
16	35 A 4 1 1	Befektetési jegy - tőzsdei forgalom								
17	35 A 4 1 2	Befektetési jegy - tőzsdén kívüli forgalom								
18	35 A 4 2 1	Kárpótlási jegy - tőzsdei forgalom								
19	35 A 4 2 2	Kárpótlási jegy - tőzsdén kívüli forgalom								
20	35 A 4 3	Banki kibocsátási egyéb papír forgalma								
21	35 A 4 4	Egyéb értékpapír forgalma								
22	35 A 5	Származékos kereskedés kötésiértéke összesen								

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

12/b. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETİ TITOK!

PSZÁF azonosító 35. A	Vonatközási idő hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegve)	A kítöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege (E, M)
-----------------------------	--	--	---	--

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS (2)

(folytatás)

(Összesített adatok)

35 A tábla

Árfolyamértéken számított adatok (forintban)

Sor-sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Saját számlás forgalom	Bizományosi forgalom	Összes forgalom	Mód
			<i>b</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	
23		Külföldi kibocsátású belföldön forgalmazott értékpapírok				
24	35 A 6	Összes forgalom	Σ			
25	35 A 6 1	Nyilvánosan forgalomba hozott részvények				
26	35 A 6 2	Állampapírok				
27	35 A 6 3	Nyilvánosan forgalomba hozott egyéb kötvények				
28	35 A 6 4	Befektetési jegy				

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 35. B	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő □□□□□□ h ó			
		Adatszolgáltató törzsszáma □□□□□□□□ (adószám első nyolc számjegye)	□□□□□□□□	

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS (1)

Klíring tag ☐Klíringelt-tag ☐**35 B** tábla

A klíringelt tag neve és törzsszáma: _____

Árfolyamértéken számított adatok (forintban)

Sorszám	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Saját számlás forgalom	intézményi deviza-belföldi	befektetők deviza-külföldi	egyéb deviza-belföldi	befektetők deviza-külföldi	Bizományosi forgalom összesen (c+d+e+f)	Összes forgalom	Mód
		<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	
01	35 B 0	Értékpapírok összes prompt forgalma (2+6+11+15)	Σ							
02	35 B 1	Résztvények összesen (3+4+5)	Σ							
03	35 B 1 1	Tőzsdei, nyilvánosan forgalomba hozott részvények forgalma								
04	35 B 1 2	Tőzssdén kívüli, nyilvánosan forgalomba hozott részvények forgalma								
05	35 B 1 3	Zártkörűen forgalomba hozott részvények forgalma								
06	35 B 2	Állampapírok összesen (7+8+9+10)	Σ							
07	35 B 2 1 1	Államkötvény - tőzsdei forgalom								
08	35 B 2 1 2	Államkötvény - tőzsdén kívüli forgalom								
09	35 B 2 2 1	Kincstárjegy - tőzsdei forgalom								
10	35 B 2 2 2	Kincstárjegy - tőzsdén kívüli forgalom								
11	35 B 3	Egyéb kötvények összesen (12+13+14)	Σ							
12	35 B 3 1	Tőzsdei, nyilvánosan forgalomba hozott kötvények forgalma								
13	35 B 3 2	Tőzsdén kívüli, nyilvánosan forgalomba hozott kötvények forgalma								
14	35 B 3 3	Zártkörűen forgalomba hozott kötvények forgalma								
15	35 B 4	Egyéb értékpapír összesen (16+17+18+19+20+21)	Σ							
16	35 B 4 1 1	Befektetési jegy - tőzsdei forgalom								
17	35 B 4 1 2	Befektetési jegy - tőzsdén kívüli forgalom								
18	35 B 4 2 1	Kárpótlási jegy - tőzsdei forgalom								
19	35 B 4 2 2	Kárpótlási jegy - tőzsdén kívüli forgalom								
20	35 B 4 3	Banki kibocsátási egyéb papír forgalma								
21	35 B 4 4	Egyéb értékpapír forgalma								
22	35 B 5	Származékos kereskedés kötésiértéke összesen								

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

13/b. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETİ TITOK!

PSZÁF azonosító 35. B	Vonatközüsi idő hó	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege (E, M)
-----------------------------	--	--	---	--

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — HAVI FORGALMAZÁSI ADATOK (2)

(folytatás)

Kliring tag ☐

Klíringelt-tag ☐ A klíringelt tag neve és törzsszáma:

35 B tábla

Árfolyamértéken számított adatok (forintban)

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Saját számlás forgalom	Bizományosi forgalom	Összes forgalom	Mód
			<i>b</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	
23		Külföldi kibocsátású belföldön forgalmazott értékpapírok				
24	35 B 6	Összes forgalom	Σ			
25	35 B 6 1	Nyilvánosan forgalomba hozott részvények				
26	35 B 6 2	Állampapírok				
27	35 B 6 3	Nyilvánosan forgalomba hozott egyéb kötvények				
28	35 B 6 4	Befektetési jegyek				

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

Előlap a 137/2000. (VIII.9.) Korm. rendelet 15. számú mellékletéhez

ÜZLETI TITOK

Érvényességi idő: időbeli korlátozás nélküli

HAVI JELENTÉS (Hitelintézetre vonatkozó)

A hitelintézet a többi (napi, havi) jelentést a befektetési szolgáltatási tevékenységéhez kapcsolódó táblákon jelenti.

Vonatkozási idő : _____.____.____. (év.hónap.nap) ☐ Nem auditált ☐ 36.A ☐ 32.B

☐ Auditált - észrevétel nélkül

Kitöltés dátuma: _____.____.____. (év.hónap.nap) ☐ Auditált - észrevétellel

Éves jelentésnél: ☐ 36.A ☐ 32.B

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki! Beérkezés időpontja: _____.____.____. (év.hónap.nap)

Iktatószám: _____:_____. (óra:perc)

A jelentést készítő hitelintézet neve: _____

(nyomtatott betűkkel)

Az adatszolgáltatásért felelős vezető neve: _____

(nyomtatott betűkkel)

(aláírás)

Az adatszolgáltatásért (kitöltésért) felelős személy neve: _____

(nyomtatott betűkkel)

(aláírás)

(telefonszám)

(mellék)

AZ ADATSZOLGÁLTATÁS KÖTELEZŐ!

- 1 Az adatszolgáltatás megtagadása, valótlan adatok közlése felügyeleti eljárást von maga után!
- 2 Az adatszolgáltatás az értékpapírok forgalombahozataláról, a befektetési szolgáltatásokról és az értékpapír-tőzsdéről szóló 1996. évi CXI. törvény 247.§ alapján történik.
- 3 Adatszolgáltatók köre: azok a hitelintézetek, amelyek a felügyeleti hatóságtól befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére működési engedélyt kaptak.
- 4 A jelentést minden hónap utolsó napjára vonatkozóan (beszámolás napja) kell kitölteni.
- 5 A papíron és elektronikus úton szolgáltatott adatoknak meg kell egyeznie! Az adatok egyezőségéért az adatszolgáltatásért felelős vezető személy felel.
- 6 Az adatszolgáltatást a vonatkozási időpontot követő hónap 15. (negyedév végén a 20.) munkanapjával, mint beérkezési dátummal, hivatali időben kell két példányban elküldeni az adatgyűjtő szervezet címére.
PÉNZÜGYI SZERVEZETEK ÁLLAMI FELÜGYELETE
1027 BUDAPEST
CSALOGÁNY U. 9-11
- 7 A jelentés kitöltésével kapcsolatos információk a Kitöltési útmutatóban találhatók meg. További információt a Felügyelet kijelölt munkatársaitól lehet kérni.

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki!

Adatrögzítés időpontja: _____.____.____. (év.hónap.nap) _____.____. (óra:perc)

(aláírás)

15/a. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 36. A	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E, M)
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		

HITELINTÉZET — TÁJÉKOZTATÓ ADATOK a befektetési szolgáltatásról

36 A tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Forint	Deviza	Összesen	Mód
			<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	
001	36 A 1	BEFEKTETETT ESZKÖZÖKHÖZ KAPCSOLÓDÓ ADATOK	—	—	—	
002	36 A 1 1	Tőzsdei vagyonhányad (befektetés)				
003	36 A 2	FORGOESZKÖZÖKHÖZ KAPCSOLÓDÓ ADATOK	—	—	—	
004	36 A 2 1	Pénzeszköz ügyfelektől (megbízásos befekt.szolg.-hoz kapcsolódó)				
005	36 A 2 2	Követelések az ügyfeleknek nyújtott befektetési szolgáltatásokból	Σ			
006	36 A 2 2 1	Megbízásra végzett befektetési szolg. utáni díj követelés				
007	36 A 2 2 2	Megbízásra végzett befekt.szolg.ügyfelekkel szembeni követelések	Σ			
008	36 A 2 2 2 1	halasztott fizetések összege				
009	36 A 2 2 2 2	egyéb követelés				
010	36 A 2 2 3	Befektetési hitelek				
011	36 A 2 2 4	Jegyzési garandiavállalás után felszámított díjak				
012	36 A 2 2 5	Egyéb követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból				
013	36 A 2 3	Követelések tőzsdei ügyletek elszámolásából				
014	36 A 2 4	Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásából				
015	36 A 2 5	Elszámolóházzal szembeni követelések (16+26)	Σ			
016	36 A 2 5 1	Tőzsdeforgalmi számla követelés (17+...+25)	Σ			
017	36 A 2 5 1 1	ügyfelek pénzeszköze az azonnali ügyletek püi rendezésére				
018	36 A 2 5 1 2	saját pénzeszköz az azonnali ügyletek püi rendezésére				
019	36 A 2 5 1 3	ügylél ügyletek pénzügyi fedezetére szolgáló pénzüsszeg				
020	36 A 2 5 1 4	saját ügyletek pénzügyi fedezetére szolgáló pénzüsszeg				
021	36 A 2 5 1 5	ügylél ügyletek püi alapbiztosítékára szolgáló pénzüsszeg				
022	36 A 2 5 1 6	saját ügyletek pénzügyi alapbiztosítékára szolg. pénzüsszeg				
023	36 A 2 5 1 7	ügylél ügyletek változó letéteire szolgáló pénzüsszegek				
024	36 A 2 5 1 8	saját ügyletek változó letéteira szolgáló pénzüsszegek				
025	36 A 2 5 1 9	egyéb tőzsdeforgalmi számla követelés				
026	36 A 2 5 2	Egyéb követelések (27+28+29)	Σ			
027	36 A 2 5 2 1	ügyfelek árkülönbözet címén befizetett pénzüsszegek				
028	36 A 2 5 2 2	árkülönbözet címén befizetett saját pénzüsszegek				
029	36 A 2 5 2 3	közös pénzeszközök				
030	36 A 2 6	Óvadékolt követelések esetén az óvadék beszámítási értéke				
031	36 A 2 7	Per alá vont követelések teljes értéke				
032	36 A 2 7 1	Peresített összeg a követelésekből				
033	36 A 3	FORRÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ ADATOK	—	—	—	
034	36 A 3 1	Ügyletekkel szembeni kötelezettségek bef. szolg.miatt (35+36)	Σ			
035	36 A 3 1 1	saját számlán bonyolítva				
036	36 A 3 1 2	más hitelintézetnél vezetett számla esetén				
037	36 A 3 2	Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásából				
038	36 A 3 3	Kötelezettségek a tőzsfén kívüli ügyletek elszámolásából				
039	36 A 3 4	Elszámolóházzal szembeni kötelezettségek	Σ			
040	36 A 3 4 1	ügylél kötelezettségek				
041	36 A 3 4 2	saját kötelezettségek				

PSZÁF azonosító 36. A	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E, M) ☐
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		

HITELINTÉZET — TÁJÉKOZTATÓ ADATOK a befektetési szolgáltatásról (folyt.)

36 A tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor sz.	PSZÁF Sorkód	Megnevezés			Összesen	Mód.
			<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	
042	36 A 3 5	Ügyfél-értékpapír kölcsönzés miatti kötelezettség (Szkr. 16. § 6. bek.)				
043	36 A 4	EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK				
044	36 A 4 1	Idegen tulajdonú értékpapírok állományából fakadó kötelezettségek				
045	36 A 4 1 1	bizományos				
046	36 A 4 1 2	letéti őrzési				
047	36 A 4 1 3	letétkezelési				
048	36 A 4 1 4	portfolió kezelési				
049	36 A 4 1 5	vagyongkezelési				
050	36 A 4 1 6	egyéb				
051	36 A 4 2	Idegen tulajdonú értékpapírok állományából fakadó követelések				

15/b. számú melléklet a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 32. B	Vonatkozási idő 	Adatszolgáltató neve Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	A kitöltés dátuma év / hó / nap 	Bizonylat jellege (E, M)
-----------------------------	--	---	---	--

HITELINTÉZET (és BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS)

Év végi auditált ☐

EREDMÉNYADATOK részletezése

32 B tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor- sz.	PSZÁF sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi (*)	Halmazott	Mód
			a	c	
001	36 B 1 1	Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (2+5+13+14+18)	Σ		
002	36 A 1 1 1	Bizományosi tevékenység bevételei (3+4)	Σ		
003	32 B 1 1 1 1	felszámított bizományi díjak			
004	32 B 1 1 1 2	egyéb jutalék bevételek			
005	32 B 1 1 2	Kereskedelmi tevékenység bevételei (6+7+8+9+10+11+12)	Σ		
006	32 B 1 1 2 1	eladási árban érvényesített kamatbevétel			
007	32 B 1 1 2 2	eladási árfolyamnyeresége			
008	32 B 1 1 2 3	felértékelési nyereség			
009	32 B 1 1 2 4	kamat- és osztalékbevétel			
010	32 B 1 1 2 5	árfolyamveszteségre képzelt céltartalék felhasználása			
011	32 B 1 1 2 6	nyitott pozíció veszteségére képzett céltartalék felhasználása			
012	32 B 1 1 2 7	kerekedelmi tevéeknség egy bevétele			
013	32 B 1 1 3	Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevétele			
014	32 B 1 1 4	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei (15+16+17)	Σ		
015	32 B 1 1 4 1	letéti őrzés bevétele			
016	32 B 1 1 4 2	letétkezelési bevétel			
017	32 B 1 1 4 3	portfólió kezelés bevétele			
018	32 B 1 1 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei (19+20+21+22+23+24+25+26+27)	Σ		
019	32 B 1 1 5 1	értékpapírszámla vezetési díjai és jutalékai			
020	32 B 1 1 5 2	üggyfélszámla vezetés díjai és jutalékai			
021	32 B 1 1 5 3	befektetési tanácsadás díjai és jutalékai			
022	32 B 1 1 5 4	befektetési hitelnyújtás díjai és jutalékai			
023	32 B 1 1 5 5	jegyzési garanciavállalás díjai és jutalékai			
024	32 B 1 1 5 6	vállalatok felvásárlásával, átalakulásával kapcs. tevékenység, tanácsadás díjai és jutalékai			
025	32 B 1 1 5 7	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos díjak és jutalékok			
026	32 B 1 1 5 8	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos díjak és jutalékok			
027	32 B 1 1 5 9	befektetési hitelek, halasztott fizetések és követelések ellenében átvett vagyontárgyak utáni céltartalék felhasználása			
028	32 B 1 2	Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai (29+32+39+40+44)	Σ		
029	32 B 1 2 1	Bizományosi tevékenység ráfordításai (30+31)	Σ		
030	32 B 1 2 1 1	közvetítői (ügynöki) díjak			
031	32 B 1 2 1 2	bizományosi tevékenység egyéb ráfordításai			
032	32 B 1 2 2	Kereskedelmi tevékenység ráfordításai (33+34+35+36+37+38)	Σ		
033	32 B 1 2 2 1	vételárban elismert kamatráfordítás			
034	32 B 1 2 2 2	eladás árfolyamvesztesége			
035	32 B 1 2 2 3	leértékelés miatti értékvesztesége			
036	32 B 1 2 2 4	céltartalék kéapzése árfolyamveszteségre			
037	32 B 1 2 2 5	céltartalék képzése nyitott pozíció veszteségére			
038	32 B 1 2 2 6	kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai			

(* Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

PSZÁF azonosító 32. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege (E, M)
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)		

HITELINTÉZET (és BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS)

Év végi auditált ☐

EREDMÉNYADATOK részletezése (folytatás)

32 B tábla

Adatok ezer Ft-ban

Sor sz.	PSZÁF Sorkód	Megnevezés	Tárgyhavi (*)	Halmazott	Mód.
			a	c	
039	32 B 1 2 3	Értékpapírforgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai			
040	32 B 1 2 4	Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai (41+42+43)	Σ		
041	32 B 1 2 4 1	letéti őrzés ráfordítása			
042	32 B 1 2 4 2	letétkezelés ráfordítása			
043	32 B 1 2 4 3	portfólió kezelés ráfordítása			
044	32 B 1 2 5	Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai (45+46+47+48+49+50+51+52+53)	Σ		
045	32 B 1 2 5 1	értékpapírszámla vezetés ráfordítása			
046	32 B 1 2 5 2	ügyfélszámla vezetés ráfordítása			
047	32 B 1 2 5 3	befektetési tanácsadás ráfordítása			
048	32 B 1 2 5 4	befektetési hitelnyújtás ráfordítása			
049	36 B 1 2 5 5	jegyzési garanciavállalás ráfordításai			
050	32 B 1 2 5 6	vállalatok felvásárlásával átalakulásával kapcs.tevékenység ráfordítása			
051	32 B 1 2 5 7	ügynöki tevékenységgel kapcsolatos ráfordítások			
052	32 B 1 2 5 8	egyéb befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos ráfordítások			
053	32 B 1 2 5 9	befektetési hitelek, halasztott fizetések és követelés ellenében átvett vagyontárgyak után céltartalék képzése			
054	32 B 1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (1-28)	Σ		
055	32 B 2 1	Vagyonkezelési tevékenység bevételei			
056	32 B 2 2	Vagyonkezelési tevékenység ráfordításai			

(*Az év végi auditált jelentésnél is ki kell tölteni!)

Előlap a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelet 16—17. számú mellékleteihez

ÜZLETI és ÉRTÉKPAPÍR TITOK !

Érvényességi idő: időbeli korlátozás nélküli

NEGyedÉVES JELENTÉS

(Befektetési szolgáltatóra vonatkozó)

Vonatkozási idő : _____.____.____. (év.hónap.nap) ☐ Nem auditált ☐ 37.A ☐ 37.B
☐ Auditált - észrevétel nélkül
 Kitöltés dátuma: _____.____.____. (év.hónap.nap) ☐ Auditált - észrevétellel

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki! Beérkezés időpontja: _____.____.____. (év.hónap.nap)
 Iktatószám: _____:_____. (óra:perc)

A jelentést készítő befektetési szolgáltató/vállalkozás neve: _____
 (nyomatott betűkkel)

Az adatszolgáltatásért felelős vezető neve: _____
 (nyomatott betűkkel) (aláírás)

Az adatszolgáltatásért (kitöltésért) felelős személy neve: _____
 (nyomatott betűkkel) (aláírás)

 (telefonszám) (mellék)

A befektetési vállalkozás az Épt. 7. § (4), vagy (5), vagy (6) bekezdésében foglalt tevékenységeket folytatta
 előző évben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐
 tárgyévben 7.§ (4) ☐ 7.§ (5) ☐ 7.§ (6) ☐

AZ ADATSZOLGÁLTATÁS KÖTELEZŐ!

- 1 Az adatszolgáltatás megtagadása, valótlan adatok közlése felügyeleti eljárást von maga után!
- 2 Az adatszolgáltatás az értékpapírok forgalombahozataláról, a befektetési szolgáltatásokról és az értékpapírtőzsdéről szóló 1996. évi CXI. törvény 247.§ alapján történik.
- 3 Adatszolgáltatók köre: befektetési szolgáltatók, amelyek a felügyeleti hatóságtól befektetési szolgáltatási tevékenység végzésére működési engedélyt kaptak.
- 4 A jelentést az adott hónapra vonatkozóan kell kitölteni.
- 5 A papíron és elektronikus úton szolgáltatott adatoknak meg kell egyeznie! Az adatok egyezőségéért az adatszolgáltatásért felelős vezető személy felel.
- 6 Az adatszolgáltatást a tárgynegyedévet követő hónap 20. munkanapjáig, mint beérkezési időpontig, hivatali időben kell két példányban elküldeni az adatgyűjtő szervezet címére.

PÉNZÜGYI SZERVEZETEK ÁLLAMI FELÜGYELETE
 1027 BUDAPEST
 CSALOGÁNY U. 9-11

A Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete tölti ki!

Adatrögzítés időpontja: _____.____.____. (év.hónap.nap) _____:_____. (óra:perc) _____
 (aláírás)

ÜZLETI TITOK!

PSZÁF azonosító 37. A	NAPI JELENTÉS	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma év / hó / nap	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
	Vonatkozási idő 			

BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - NYÚJTOTT HITELEK ÉS HALASZTOTT PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSEK
MINOSÍTÉSE és A KÉPZETT CÉLTARTALÉK MÉRTÉKE

37 A tábla

Sorszám	PSZÁF sorkód	Minősítési kategóriák megnevezés		Követelések bruttó értéken (ezer Ft)		Követelések óvadékkal csökkentve (ezer Ft)		Minősített követelés összesen (ezer Ft)	Szorzó	Céltartalék összege	Mód
				befektetési hitel	halasztott fizetés	befektetési hitel	halasztott fizetés				
a				b	c	d	e	f	g	h	
01	37 A 0	ÖSSZESEN:	Σ								
02	37 A 1	Problémamentes									
03	37 A 2	Átlag alatti									
04	37 A 3	Kétes									
05	37 A 4	Rossz									

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

PSZÁF azonosító 37. B	Vonatkozási idő	Adatszolgáltató neve	A kitöltés dátuma	Bizonylat jellege ☐ (E, M)
		Adatszolgáltató törzsszáma (adószám első nyolc számjegye)	év / hó / nap 	

**BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ - JEGYZÉSI GARANCIÁVÁLLALÁS miatti KÖTELEZETTSÉG
MINOSÍTÉSE és A KÉPZETT CÉLTARTALÉK MÉRTÉKE**

37 B tábla

Sorszám	PSZÁF sorkód	Kibocsátó megnevezése	Kibocsátó azonosítója (törzsszáma)	Értékpapír megnevezése	ISIN kód	Érték- papír alap címlet (Ft)	Jegyzésre váltott értékpap. darab- száma	Jegyzési gar. báll.-ból a lejegyzett értékpapír darabszáma	Értékpapír kibocsátási áron számított értéke (eFt)	Jegyz. gar. vállalásból a még le nem jegyzett é. p. állom (eFt)	Ügylet kockázat súlya	Ügyfél kockázat súlya	Céltartalék összege	Mód
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	
01	37 B 0	ÖSSZESEN:												
02	37 B 01													
03	37 B 02													
04	37 B 03													
05	37 B 04													
06	37 B 05													
07	37 B 06													
08	37 B 07													
09	37 B 08													
10	37 B 09													
11	37 B 10													
...	37 B 11													
...	37 B													
...	37 B													
99	37 B 99													
	37 B													

adatszolgáltatásért felelős személy és vezető neve, aláírása, telefonszáma

18. számú melléklet

a 137/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

Kitöltési Útmutató a Felügyeleti Jelentések elkészítéséhez

I. RÉSZ

ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

1. A Felügyeleti jelentés tartalma

A felügyeleti jelentések a Felügyelet részére történő befektetési szolgáltatási tevékenység keretében történt ügyletkötésekre vonatkozó adatszolgáltatásának alapdokumentumát képezik, ezért úgy kell kitölteni azokat, hogy lehetővé tegyék a az értékpapírpiacon folyamatának, működésének figyelését, vizsgálatát, felügyeleti ellenőrzését.

A befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató hitelintézeteknek a hitelintézetekkel, az MNB-vel és a befektetési szolgáltatókkal befektetési eszközökkel végzett adásvételi és csereügylete, amely mint likviditás, illetve kockázatkezelési tevékenység, nem tartozik a befektetési szolgáltatásra vonatkozó jelentések adatszolgáltatása alá.

A befektetési szolgáltatási tevékenységet végző hitelintézetek az Épt.-ben meghatározottak szerint nemcsak a megbízásos, hanem a saját pénzeszközre és saját számlára ügyféllel kötött, illetve saját kibocsátású kötvénnyel végzett kereskedelmi tevékenysége miatt is adatszolgáltatásra kötelezettek:

A befektetési vállalkozás a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési kötelezettségének sajátosságairól szóló 197/1996 (XII. 22.) Korm. rendelet és módosításai (a továbbiakban: BeSzk.) előírásaiban foglaltak szerint köteles minden hónap utolsó napjára vonatkozóan — a Felügyelet részére készített évközi jelentések alátámasztása céljából — eszköz- és forrásszámláit, valamint költség- és eredményszámláit lezárni, azok egyenlegét megállapítani, továbbá főkönyvi kivonatot, illetve a mérlegen kívüli (a 0. Nyilvántartási számlák számlaosztályban szerepeltetendő) tételek állományáról kimutatást készíteni.

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

A Felügyeleti jelentésben jelentett állományoknak meg kell egyezniük a hó végére lezárt főkönyv és mérlegen kívüli tételek állományával.

A számviteli nyilvántartások részletezésének biztosítania kell, hogy abból a felügyeleti jelentés által igényelt részletező adatok is megállapíthatók legyenek.

A Felügyeleti jelentés tagolása — a megküldés gyakoriságának figyelembevételével — a következő táblázatokat tartalmazza.

NAPI JELENTÉS táblázatai

30.A	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Napi kockázati összérték
30.B	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Pénzfedezettségi jelentés
30.C	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Értékpapír fedezettség részletezése (Tulajdonos és hely szerint)
30.D	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Értékpapír fedezettség összesítése
30.E	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Bizományosi tevékenység kockázata
30.F	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Kereskedelmi számlázás tevékenység kockázata
30.G	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Egyéb tevékenység kockázata
30.H	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ által nyújtott befektetési hitelek adatai
30.I	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ által nyújtott halasztott pénzügyi teljesítések adatai
30.J	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ jegyzési garanciája miatti kötelezettség adatai

HETI JELENTÉS táblázatai:

30.K1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei — Azonnali eladási ügyletek adatai
30.K2	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei — Azonnali vételi ügyletek adatai
30.L1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei — Határidős eladási ügyletek adatai
30.L2	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei — Határidős vételi ügyletek adatai
30.M1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei — Kiírt opciós ügyletek adatai
30.M2	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei — Vásárolt opciós ügyletek adatai
30.N1	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei — Opció kiírójával szemben lehívott leszállítási opciós ügyletek adatai
30.N2	BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Tőzsdén kívüli ügyletei — Opció jogosultjaként lehívott leszállítási opciós ügyletek adatai

HAVI JELENTÉS táblázatai:

31.A	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Felügyeleti Mérleg — Eszközök
31.B	BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Felügyeleti Mérleg — Források

- 31.C BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Tájékoztató adatok (1)
- 31.D BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Tájékoztató adatok (2)
- 31.E BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Derivatív ügyletek
- 32.A BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Eredménykimutatás
- 32.B BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS és HITELINTÉZET — Eredményadatok részletezése
- 33.A BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Szavatólő tőke számítás
- 33.B BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Tőke megfelelési mutató
- 34.A BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — Kockázatvállalás
- 34.B BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ által teljesített jegyzési garanciák
- 34.C BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ által teljesített egyéb befektetési szolgáltatási értékpapírügyletek
- 35.A BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Havi forgalmazási jelentés (1)—(2) — Összesített adatok
- 35.B BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Havi forgalmazási adatok (1)—(2)
- 35.C BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Havi forgalmi jelentés — Alap forgalmi és díjadatok

Hitelintézetre vonatkozó speciális:

- 32.B HITELINTÉZET (és BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS) — EREDMÉNYADATOK részletezése
- 36.A HITELINTÉZET — TÁJÉKOZTATÓ ADATOK befektetési szolgáltatásról

A hitelintézetek az általuk végzett befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó egyéb adatszolgáltatásukat a napi, havi vagy negyedéves rendszerességű jelentéseken teljesítik.

NEGYEDÉVES JELENTÉS táblázatai

- 37.A BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — Nyújtott hitelek és halasztott pénzügyi teljesítések minősítése és a képzett céltartalék mértéke
- 37.B BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÓ — jegyzési garanciavállalás minősítése és a képzett céltartalék mértéke

ÉVENKÉNTI JELENTÉS táblázatai

A könyvvizsgáló által ellenőrzött (auditált) mérlegadatok és a mérlegben kívüli nyilvántartások alapján

Befektetési vállalkozásra vonatkozó:

- 31.A FELÜGYELETI MÉRLEG — Eszközök
- 31.B FELÜGYELETI MÉRLEG — Források
- 31.C. TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (1)
- 31.D TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (2)
- 31.E DERIVATÍV ÜGYLETEK
- 32.A EREDMÉNYKIMUTATÁS (auditált jelzéssel)
- 32.B EREDMÉNYADATOK részletezése (auditált jelzéssel)
- 33.A SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁSA
- 33.B TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓ

Hitelintézetre vonatkozó:

- 36.A TÁJÉKOZTATÓ ADATOK befektetési szolgáltatásról
- 32.B EREDMÉNYADATOK részletezése (auditált jelzéssel)

A rendszeres havi adatszolgáltatási kötelezettség nem mentesíti a befektetési szolgáltatót e rendeletben, illetve más jogszabályban meghatározott — a Felügyelet részére történő — egyéb jelentési kötelezettsége alól.

2. Az adatszolgáltatás formai követelményei

A Felügyeleti jelentések formáját, szerkezetét megváltoztatni nem lehet.

Az adatszolgáltatást minden esetben a megfelelő fedőlapokkal együtt, összetűzve (vagy kötve, spirálózva stb.), a feltüntetett beosztású személyek aláírásával kettő példányban kell a Felügyelet részére benyújtani, de a jelentési kötelezettséget a közvetlen számítógépes feldolgozásra alkalmas módon — a Felügyelet előírása szerint mágneslemezen, illetve elektronikus úton (a továbbiakban: file-ban) — is teljesíteni kell.

Egyes jelentéseket a befektetési szolgáltatóknak naponta kell elkészíteniük és ellenőrzésre alkalmas módon (papíron) saját nyilvántartásba helyezniük, de a Felügyelet részére az általa meghatározottak szerint — file-ban, illetve papíron, valamint a megjelölt időbeli rendszerességgel — kell megküldeniük.

Az adatszolgáltatáshoz szükséges nyomtatványokat a befektetési szolgáltatók maguk állítják elő.

Minden jelentésnél a fejlécen szereplő — PSZÁF azonosító, az adatszolgáltató befektetési szolgáltató megnevezése, törzsszáma, a jelentési (vonatkozási) időpont, a kitöltés dátuma, a kitöltésért felelősök neve, a bizonylat eredetiségét, vagy módosítását jelző betű — adatokat, valamint a kitöltést végző ügyintéző vezető nevét és aláírását fel kell tüntetni. Az aláírás értelemszerűen az elektronikus formájú jelentéseken nem szerepelhet.

Az elektronikus úton történő teljesítés módjára vonatkozó speciális előírásokról, információkról a befektetési szolgáltató felé a Felügyelet külön intézkedik.

A papíron és a mágneslemezen (floppy), illetve elektronikus úton (file-ban) szolgáltatott adatoknak meg kell

Az ismétlődő soros (egyedi adatokat feltüntető) tábláknál a sorszám a kitöltött sorok számát jelzi, a PSZÁF sorkód-nál a betű utáni számnak az ügyfelek, ügyletek, illetve

értékpapírok sorszáma folyamatosan kell jelezni. Ennek alapján a sorszám és az PSZÁF sorkód sorszáma eltér/het egymástól.

3. Az adatszolgáltatás tartalmi követelményei

A jelentő táblák fejlécén találhatók a különböző azonosító adatok, amelyek kitöltése értelemszerű. Az adatszolgáltató neve sorban a befektetési szolgáltató rövid (azonosításra alkalmas) nevét fel kell tüntetni. A törzsszámnál az adatszolgáltató adószámának első nyolc számjegyét kell beírni.

A mellékletekben feltüntetett vonatkozási idő az adatszolgáltatásra, illetve a beszámolásra vonatkozó időpontot vagy időszakot jelenti.

Azoknál a tábláknál, illetve a speciális adatokat rögzítő jelentéseknél, amelyek csak meghatározott befektetési szolgáltatókra vonatkoznak, az adatszolgáltatásra nem kötelezett befektetési szolgáltatóknak a táblák száma nál „—” (negatív) jelet kell feltüntetni, annak jelölésére, hogy ott nem kell az intézménynek adatot szolgáltatni (pl. a jegyzési garanciára vonatkozó adatszolgáltatás esetében).

A Havi jelentés előlapját kell az év végére vonatkozó adatszolgáltatásnál is használni, ezért a jelzett két „auditált” kocka közül az egyiket a könyvvizsgálói vélemény szerint kell „x”-szel jelölni.

Az „Auditált — Észrevétel nélkül” rovatot kell „x”-szel jelölni, ha a könyvvizsgáló elfogadja az éves beszámolót.

Az „Auditált — Észrevétellel” rovatba akkor kell az „x” jelet tenni, ha a könyvvizsgáló az éves mérlegbeszámolót korlátozó záradékkal látja el, vagy csak megjegyzéssel, észrevétellel fogadja el.

Év végén az éves beszámolók alapján kimutatandó mérleg, eredmény, egyéb tájékoztató adatokat a Havi jelentés megfelelő tábláin kell jelenteni.

A hitelintézeteknek a (befektetési vállalkozásokra is vonatkozó) 32.B táblán kell az — auditált eredménykimutatás alapján készített — eredményadatok részletezését megküldeni.

Az érvényes számviteli jogszabályok szerint a befektetési szolgáltatónak saját magának kell az adatgyűjtését, analitikáját, nyilvántartását megszervezni és gondoskodni arról, hogy az egyes táblákba csak bizonylattal alátámasztott és a befektetési szolgáltató nyilvántartásaiban rögzített gazdasági eseményekről kerüljön be adat.

Az egyes táblákban szereplő adatokat a befektetési szolgáltató naprakész állapotú nyilvántartási rendszeréből kell kimutatni. A nyilvántartási rendszernek meg kell felelni a jogszabályi előírásoknak, úgy, hogy a felügyeleti ellenőrzésre is alkalmasnak kell lenni.

Biztosítani kell, hogy a befektetési szolgáltató működését szolgáló belső szabályzatok, előírások, az ügyletekre vonatkozó dokumentációk, szerződések, a jogszabály által előírt szabályok, valamint a számviteli és egyéb nyilvántartás, adatszolgáltatás magyar nyelven rendelkezésre álljon, hogy a belső, illetve a felügyeleti ellenőrzés egyértelműen végrehajtható legyen.

Az Épt. hatálya alá tartozó befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató hitelintézet esetében a kétféle adatszolgáltatás elkerülése és az egységes adatbázis folyamatoságának biztosítása érdekében figyelembe kell venni a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Hpt.) alapján külön jogszabály által előírt adatszolgáltatást is.

A befektetési szolgáltatók adatszolgáltatásánál — a hitelintézetek esetében is — az adatokat általában ezer forintra kerekítve kell megadni. Azoknál az adatoknál, illetve tábláknál, ahol forintban vagy más mértékegységben kell az értékeket megadni, ott a tábla felső részében, vagy az adott sorban, oszlopban külön kerül feltüntetésre.

Az adatszolgáltatás (pl. a mérleg minden sora) forint, illetve deviza, valamint összesen oszlopokat tartalmaz. Az egyes sorokban a külföldi pénznemben fennálló (valuta vagy deviza) követelések, illetve kötelezettségek — a számviteli előírások szerint előírt árfolyamon — forintra átszámított összegét kell a devizaoszlopban szerepeltetni. A konvertibilis és nem konvertibilis forintban fennálló követeléseket és kötelezettségeket a forint oszlopban kell kimutatni, hasonlóan a devizával kapcsolatos, de forintban fennálló állományokhoz.

A devizában végzett műveleteknél, illetve a devizaállományoknál a deviza forintértékét mindig a beszámolás időpontjában — így a hó utolsó napjára vonatkozóan is — az adatszolgáltatóra érvényes számviteli szabályok szerinti devizaárfolyamon kell kimutatni.

A devizatételek átértékelését a vonatkozó számviteli szabályok szerint kell elvégezni.

Az egyes (eszköz és forrás, illetve eredménykimutatási) tételek részletezése a BeSzk. szerinti előírásoknak megfelelően a számvitelről szóló 1991. évi XVIII. törvény és módosításai (a továbbiakban: Szm.) által meghatározott csoportosítás alapján történik. Ennek megfelelően

- az anya- és leányvállalat,
- a közös vezetésű vállalkozás,
- a társult vállalkozás,
- egyéb

részletezés szerint kell csoportosítani az egyes ügyleteket és kimutatni az ahhoz kapcsolódó mérlegtételeket, bevételeket, ráfordításokat stb.

Ha a befektetési vállalkozásnak nincs az Szm. szerinti csoportosításnak megfelelő kapcsolata, akkor minden adatot az egyéb sorban kell kimutatni.

A melléklet Függelékében szerepelnek, illetve kerülnek részletezésre azok a kötelező egyezőségek, amelyeknek teljesülni kell. A kötelező egyezőségek egyrészt a számszaki, másrészt a tartalmi, illetve az Épt. előírásaihoz szükséges összefüggéseket tartalmazzák, amelyeknek meg kell felelni.

4. Az adatszolgáltatás határideje

Az adatszolgáltatásra vonatkozó határidők minden esetben a beérkezésre és nem a postázásra vonatkoznak!

A befektetési szolgáltatást végző hitelintézet a Felügyelet részére történő adatszolgáltatásról szóló 35/1999. (XII. 26.) PM rendeletben előírt felügyeleti jelentések mellett e rendeletben meghatározottak szerint a befektetési tevékenységére vonatkozó jelentéseket köteles megküldeni.

Nem auditált jelentések

Napi jelentés:

a 30.A, B, C, D, F, G jelű táblákat naponta a tárgynapot követő munkanapon 13.00 óráig, a 30.H, I, J, jelű napi jelentéseket a heti jelentéssel együtt a tárgyhétet követő hét második munkanapján 13.00 óráig,

Heti jelentés:

a 30.K1, K2, L1, L2, M1, M2, N1, N2 jelű heti jelentéseket a tárgyhétet követő hét második munkanapján 13.00 óráig

kell a Felügyelet részére megküldeni.

Havi jelentés:

a 31.A, B., C, D, E, 32.A, B., 33.A, B, valamint a 36.A jelű táblákat — beleértve a december 31-éről szóló előzetes jelentéseket is — a beszámolás napját követő hónap tizenötödik munkanapjáig, a tárgynegyedév végén a hónap huszadik munkanapjáig,

a 34.A, B, C, 35.A, B, C jelű táblákat havonta, a tárgyhónapot követő hónap tizenötödik munkanapjáig kell megküldeni a Felügyeletnek.

Negyedéves jelentés:

a 37. A, B jelű táblákat a tárgynegyedév végén a beszámolás napját követő hónap huszadik munkanapjáig kell a Felügyelet részére eljuttatni.

Az időszakos jelentéseket a Felügyelet elnökének előírása szerinti határidőre és gyakorisággal kell teljesíteni.

Auditált jelentések

A befektetési szolgáltató az auditált éves beszámoló alapján elkészített felügyeleti Havi jelentést, valamint az éves beszámolót — a külön jogszabályban meghatározottak szerinti könyvvizsgálói záradékkal — az elfogadást (a közgyűlést) követő tizenötödik munkanapon belül megküldi a Felügyeletnek.

5. Konszolidált adatszolgáltatás

A befektetési szolgáltatónak a számvitelileg konszolidált adatszolgáltatását az érvényben lévő jogszabályok alapján (BeSzk. 5. és 6. számú melléklete szerinti tagolásban) kell elkészíteni.

A számviteli szabályok alapján elkészített és auditált konszolidált éves beszámolót évente a Felügyelet részére is meg kell küldeni a jogszabályban meghatározott (szep-tember 30.) határidőre.

6. Adatvédelem

A szolgáltatott adatok üzleti titkot tartalmaznak! A üzleti titok megsértését a Btk. bünteti! Az adatszolgáltatás teljes folyamatában a titokvédelemre vonatkozó jogszabályokat be kell tartani, ezért az adatszolgáltatást csak kézbesítővel lehet elküldeni a Felügyelet részére.

7. Rövidítések

A kitöltési útmutatóban használt kifejezéseket — külön magyarázat hiányában — az értékpapírokról, a befektetési vállalkozásokról, és a hitelintézetekről, valamint a számvitelről szóló jogszabályoknak megfelelően kell érteni.

Az alábbiakban közölt rövidítések az adatszolgáltatásra vonatkozó táblázatokra, valamint a kitöltési útmutatóra érvényesek.

BeSzk: a befektetési vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 197/1996. (XII. 22.) Korm. rendelet és módosításai.

CT (= ct): céltartalék(ok).

Dtv.: a devizáról szóló 1995. évi XCV. törvény (devizatörvény) és módosításai.

E, M: az adatszolgáltatás teljesítésének állapotjelzése. E = eredeti, M = módosított adatszolgáltatás jelölése.

Épt.: az értékpapírok forgalomba hozataláról, a befektetési szolgáltatásokról és az értékpapír-tőzsdéről szóló 1996. évi CXI. törvény és módosításai.

ÉT: az Értéktőzsde.

FM: a Felügyeleti Mérleg.

Hpt.: a hitelintézetekről és a pénzügyi vállalkozásokról szóló 1996. évi CXII. törvény és módosításai.

ISIN kód: az elszámolóház által, a bejelentésre kötelezett értékpapírokra meghatározott egyedi azonosító kód.

JT: Jegyzett tőke

Mód: a módosítás rövidítése. A jelentő táblázatokon a Mód. jelölésű oszlopokban kell jelezni az adatban bekövetkezett változást.

PIBi: a Pénzügyi Intézmények (hitelintézetek és a pénzügyi vállalkozások) és a Biztosító részvénytársaságok gyűjtőneve.

Szmt.: a számvitelről szóló 1991. évi XVIII. törvény és módosításai.

Szkr.: a hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 198/1996. (XII. 22.) Korm. rendelet és módosításai.

SZT: a szavatólő tőke.

T nap: az ügylet megkötésének napja.

8. Fogalmak

Az alábbiakban közölt fogalmak az adatszolgáltatásra vonatkozó táblázatokra, valamint a kitöltési útmutatóra érvényesek.

Beszámolási idő: (= *Vonatkozási idő*) az az időpont, illetve időszak, amelyre az adatszolgáltatás vonatkozik.

Hitelintézet: amit a Hpt. annak minősít (A jegybank nem!).

Hosszú (lejáratú): hosszú lejáratú az az ügylet, amelyet az Szm. annak minősít (egy éven túli lejáratú).

Idegen tulajdonú értékpapír: az ügyfél (a megbízó) tulajdonát képező értékpapír.

Klíringtag: az Épt. szerint, akinek részére az elszámolóház szerződés alapján, közvetlenül elszámolási szolgáltatást nyújt.

Klíringelt-tag = (alklíringtag): az, akinek részére — szerződés alapján — az elszámolási szolgáltatást az elszámolóházzal közvetlenül kapcsolatban álló klíringtagon keresztül nyújtanak.

Kontraktus: a tőzsdei származtatott ügyletkötés egysége.

Likvid értékpapír: e rendelet alkalmazásában minden olyan értékpapír, amelyre a jelentési időpontot megelőző egy naptári hónapban legalább öt kötés történt.

Rövid (lejáratú): rövid lejáratú az az ügylet, amelyet az Szm. annak minősít (éves vagy éven belüli lejáratú).

Ügyfél-elszámolási nap: az ügyféllel kötött szerződésben meghatározott, az ügyletkötés napját követő, de a tőzsdei vagy a tőzsdén kívüli elszámoló napot, illetve az aukciós megbízások teljesítési napját megelőző teljesítési nap.

Ügyfél: a cégformától függetlenül minden vállalkozás, intézményi befektető stb. (ideértve a befektetési vállalkozást, hitelintézetet is), valamint a természetes személy, amely a befektetési szolgáltatóval üzleti, szerződéses kapcsolatban áll.

II. RÉSZ

RÉSZLETES SZABÁLYOK

I. Fejezet

NAPI JELENTÉS

A befektetési szolgáltatók (vállalkozások, hitelintézetek stb.) az Épt. által meghatározottak szerinti befektetési szolgáltatási tevékenységükkel kapcsolatban, a vonatkozó adat-szolgáltatási kötelezettségüknek kötelesek eleget tenni.

A hitelintézeteknek a hitelintézetekkel, az MNB-vel és a befektetési szolgáltatókkal befektetési eszközökkel végzett adásvételi és csereügylete, amely mint likviditás-, illetve kockázatkezelési tevékenység, nem tartozik a befektetési szolgáltatásra vonatkozó jelentések adatszolgáltatása alá. A befektetési szolgáltatási tevékenységet végző hitelintézeteknek a saját pénzeszközre, és saját számlára ügyféllel kötött, illetve saját kibocsátású kötvénnyel végzett kereskedelmi tevékenységről azonban adatot kell szolgáltatni:

30. A NAPI KOCKÁZATI ÖSSZÉRTÉK

A jelentés kitöltése

A jelentést az Épt. által meghatározottak szerinti kockázatok figyelembevételével naponta kell elkészíteni.

A kockázatokat csökkentő óvadéknál a jogszabályban¹ meghatározottak szerinti korlátozást — amikor az óvadékkal már nem rendelkezhet a jogosult — figyelembe kell venni.

1. Kockázati összérték

Ebben a sorban az Épt. 104. § (1) bekezdésében foglalt kockázatokat kell összesíteni.

11. Nyitott pozíciók összege

Itt az Épt.-ben foglaltak szerint a külön jogszabályban — a 40/1996. (XII. 28.) PM rendeletben — meghatározottak alapján számított nyitott pozíciók összegét kell kimutatni.

A befektetési vállalkozásnak a nyitott pozíció értékének számítására vonatkozó adatait ellenőrzésre alkalmas módon (papíron) saját nyilvántartásba kell helyezniük.

12. Halasztott pénzügyi teljesítés összege

Ide az Épt.-ben meghatározottak szerint engedett halasztott pénzügyi teljesítések — óvadékkal csökkentett — összegét kell kimutatni.

Az óvadékul szolgáló, megvásárolt értékpapírokat az aktuális, naponként megállapított értéken kell számításba venni.

Az egyéb biztosítékul szolgáló eszközöket nem lehet csökkentő tényezőként figyelembe venni.

13. Befektetési hitelek összege

Itt az Épt.-ben meghatározottak szerint nyújtott befektetési hitelek — óvadékkal csökkentett — összegét kell kimutatni.

Az óvadékul szolgáló, megvásárolt értékpapírokat az aktuális, naponként megállapított értéken kell számításba venni.

Az egyéb biztosítékul szolgáló eszközöket nem lehet csökkentő tényezőként figyelembe venni.

14. Saját tulajdonban álló befektetési eszközök lehetséges összevont értékvesztése

Ide a befektetési vállalkozás a saját tulajdonában álló befektetési eszközök értékvesztésének, illetve értéknövekedésének a 105. §-ban foglaltak szerint naponta megállapított összevont értékét kell beírni.

A halasztott pénzügyi teljesítések, valamint a befektetési hitelek óvadékaul szolgáló, megvásárolt értékpapíroknak az aktuális, naponként megállapított értékét itt nem lehet számításba venni.

30.B—D. táblák

FEDEZETTSÉGI JELENTÉSEK

A jelentések kitöltésének általános előírásai

A pénz- és értékpapír-fedezettségi jelentéseket a befektetési szolgáltatóknak naponta kell elkészíteniük és ellenőrzésre alkalmas módon (papíron) saját nyilvántartásba helyezniük. A Felügyelet részére az általa meghatározott

¹ Lásd a csődeljárásról, a felszámolási eljárásról és a végelszámolásról szóló 1991. évi II. törvényt. Ha az adós valamely kötelezettség biztosítására a felszámolás kezdő időpontja előtt óvadékot nyújtott, a felszámolási eljárás közzétételekor az óvadékra vonatkozó megállapodás megszűnik, és az óvadék tárgyát képező vagyont a felszámoló részére ki kell adni.

módon — elektronikus úton, illetve papíron — napi rendszerességgel kell megküldeniük.

A jelentéseknél mind a nyomtatott, mind az elektronikus formátumú táblák oldalszámozását a lábléc közepén „aktuális lap sorszáma/összes lap száma” formában fel kell tüntetni.

A jelentésekben a jelentett időpontra vonatkozó napi záró adatokat kell kimutatni.

A befektetési szolgáltatónak a tevékenysége során az ügyfelekkel szembeni (pénz és értékpapír formában megnyilvánuló) kötelezettségekre, illetve saját tulajdonú pénz- és befektetési eszközökre (tulajdonos szerinti megfeleltetés) fedezetet kell nyújtani a befektetési szolgáltató által belső (pénztár, saját értéktár) és külső letéti helyeken (KELER, hitelintézet) elhelyezett, ügyfél és saját tulajdonú pénzeszköz- és értékpapír-állománynak (hely szerinti megfeleltetés). Az adatokat a befektetési szolgáltató — jogszabályi előírásoknak megfelelő, naprakész állapotú — nyilvántartási rendszeréből kell kimutatni.

Mind a pénz-, mind az értékpapír-fedezettségi jelentések a tulajdonos és a hely szerinti összevetés elvére épülnek.

A befektetési szolgáltatási tevékenységet végző hitelintézeteknek a mellékletekben szereplő táblákat (adatokat) értelemszerűen, az analitikus nyilvántartásuk alapján, illetve a befektetési szolgáltatási tevékenységüknek megfelelően kell kitölteni.

Az egyes sorokban szereplő, saját pénzeszközökre vonatkozó adatokat azoknak a befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató hitelintézeteknek szolgáltatni kell, amelyek saját számlára folytatnak kereskedelmi tevékenységet.

A hitelintézetek esetében nem minősül kereskedelmi tevékenységnek a hitelintézetekkel, az MNB-vel és a befektetési szolgáltatókkal befektetési eszközökkel végzett adásvételi és csereügylete, amely likviditási-, illetve kockázatkezelési tevékenység, ezért az ezzel kapcsolatos információk nem tartoznak e rendeletben előírt adatszolgáltatási kötelezettség alá.

A befektetési vállalkozás szempontjából ügyfél mindenki, akivel üzleti, szerződéses kapcsolatban áll, beleértve a partner befektetési vállalkozást, hitelintézetet.

Azok a befektetési szolgáltatók, amelyek alkíringtagok (saját jogon nem kapcsolódnak az elszámolóházhoz, csak szerződés alapján a KELER Rt.-vel közvetlen elszámolásban álló klíringtagon keresztül bonyolíthatják ügyleteiket) a mellékletekben kimutatandó pénzeszközöket, illetve értékpapír-állományokat a klíringtagtól kapott elszámolások (számlakimutatások) alapján a saját analitikus nyilvántartásuk szerint kötelesek megbontani és kimutatni.

30.B PÉNZFEDEZETTSÉGI JELENTÉS

A jelentés kitöltése

Ebben a jelentésben a befektetési szolgáltató nyilvántartási rendszerében szereplő saját pénzeszközöknek és ügyfelekkel szembeni követeléseknek, illetve kötelezettségeknek az érték (pénz) alakulását a tulajdonos és a hely szerinti bontásban kell bemutatni.

Itt a tárgynapi teljesített adatokat kell jelenteni.

Amennyiben a befektetési szolgáltató árutőzsdei ügyletet is teljesít, akkor az ezekből származó kötelezettségeket és követeléseket a megfelelő sorokban fel kell tüntetni.

1. Ügyfélszámlák bruttó követel egyenlege összesen

Ez az összesítő sor a tárgynapra vonatkozóan az ügyfélszámlák követel egyenlegeinek (a mérleg forrás oldalán lévő, az ügyfeleket megillető pénzeszközök) összegét tartalmazza.

Az összesítésnél bruttó elvet kell követni. Ennek megfelelően a tartozások és követelések ügyfelek között nem nettósíthatók, minden ügyfelet és ügyletet külön-külön kell számba venni.

Ebben a sorban összesített adatokat részletezni kell az azonnali ügyletekből, a határidős és az opciós ügyletekből, valamint portfóliókezelési és vagyonkezelési tevékenységből eredő ügyfelekkel szembeni kötelezettségek szerint.

Amennyiben a befektetési szolgáltató az ügyfélszámláról az ügyfél részére pénzkifizetést teljesít, akkor az ügyfelekkel szembeni tartozás összegének módosítását — az azonnali, határidős stb. ügyletekből eredő sorokban történő részletezést — a számviteli politikában meghatározott elvek alapján kell végrehajtani.

A 11—13. sorokban külön-külön kell részletezni az azonnali ügyletekből, a határidős, és az opciós ügyletekből eredő kötelezettségek értékét.

Az Épt. 100. § (3) bekezdésének előírása alapján, az ügyfélszámlán és az értékpapír-számlán elkülönítetten nyilvántartott azonnali, illetve az opciós és a határidős ügyletekből eredő követeléseket és kötelezettségeket kell számba venni. Ezekben a sorokon kimutatott összegek nem tartalmazhatják a portfóliókezelés keretében kezelt pénzeszközök értékét.

A 14—15. sorokban külön-külön kell részletezni a portfóliókezelési, illetve a biztosítópénztárak részére végzett vagyonkezelési tevékenység során megvalósított azonnali, határidős és opciós ügyletekből származó pénzeszközök értékét.

A számviteli előírások alapján az ügyfelenként naprakészen vezetett nyilvántartásból az ügyfél vagyontát képező pénzeszközökről az ügyfélszámla alapján, az értékpapírokról (befektetésekről) a 0. Nyilvántartási számlák számlaosztályban vezetett nyilvántartás alapján, illetve azok kamatáról, valamint az ügyfél javára megkötött ügyletekről és az ügyleten realizált eredményről (árfolyamnyereségről, vagy árfolyamvesztéséről) kell az adatokat kimutatni.

16. Ügyfelekkel szembeni egyéb kötelezettségek

Ez a sor tartalmazza mindazon ügyfeleket megillető pénzösszegeket, amelyek nem jelennek meg az ügyfélszámlán. (Pl. olyan osztalékfizetés összege, amelynek jóváírása — mivel az ügyfél nem rendelkezik a befektetési szolgáltatónál ügyfélszámlával — nem ügyfélszámlára történik és nem került még kifizetésre.)

2. Pénzeszközök összesen

Ide a részletező sorokban feltüntetett és csoportosított saját, illetve a megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységből adódóan az ügyfeleket megillető pénzeszközök összegét kell beírni, amelyeket a BeSzk. alapján a főkönyvi könyvelésben, illetve az analitikus nyilvántartásban külön kell szerepeltetni.

A befektetési szolgáltatási tevékenységi engedéllyel rendelkező hitelintézetek közül a saját pénzeszközre és számlára vonatkozó sorokban csak a saját számlára ügyféllel kötött, illetve saját kibocsátású kötvénnyel végzett kereskedelmi tevékenységet végző hitelintézeteknek kell adatot szolgáltatni:

211. Pénztár és pénzforgalmi számlák összesen

Itt a pénztárban és a különböző — részletezés szerinti — számlákon lévő pénzeszközök összegét kell kimutatni.

21.11 Pénztárak egyenlege

Ide a részletező sorokban kimutatott — a Beszk. előírása alapján külön nyilvántartott — saját, és — a megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységből adódóan az ügyfeleket megillető — ügyfelekre összesített pénzeszközök napi záró egyenlegét kell szerepeltetni.

A hitelintézeteknek a 21.112 Ügyfél pénzeszköz sorban kell (az Szkr. szerint elkülönítetten nyilvántartott) a megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységből adódóan az ügyfeleket megillető és a tőzsdeforgalmi számlára még át nem utalt — a pénztárban, illetve az elszámolási betétszámlán lévő — pénzeszközöket kimutatni.

21.12 KELER Rt.-nél nyilvántartott pénzeszközök

A részletező sorokban a KELER Rt. által vezetett, és a jelentésben feltüntetett számú pénzforgalmi számlák napi záró egyenlegeinek értékét kell jelenteni.²

A KELER számlákat a saját, illetve a befektetési szolgáltató ügyfelét megillető pénzeszközök szerint meg kell bontani az analitikus nyilvántartás alapján.

A 21.1281—2 Egyéb KELER-nél vezetett számla sorokban kell az egyéb, fel nem sorolt számlákon lévő — külön az ügyfeleket megillető, és külön a saját — pénzeszközöket kimutatni, ideértve az árutőzsdei ügyletek teljesítésével kapcsolatos számlaegyenlegeket is.

21.13 Hitelintézetnél vezetett számla

Itt a befektetési szolgáltató által hitelintézet(ek)nél vezetett számlák napi záró egyenlegeinek értékét kell összesíteni, amelynél csak pozitív vagy nulla értéket lehet figyelembe venni. (Amennyiben a számlaegyenlege negatív, akkor azt az összeget a 31. Igénybe vett hitelek sorban kell feltüntetni.)

21.131 Saját pénzeszköz

Ezen a soron kell kimutatni a befektetési szolgáltató által bármely hitelintézetnél vezetett bankszámlán elhelyezett saját tulajdonú pénzeszközöket független attól, hogy betéti, letéti vagy egyéb pénzforgalmi számláról van szó.

21.132 Ügyfél pénzeszköz

Ide csak a banknál vezetett letéti — illetve kivételes esetben az elszámolási betét — számlán lévő ügyfél pénzeszköz összege kerülhet.

212. Úton lévő pénzeszköz összesen

Úton lévő pénzeszköznek minősülnek a befektetési szolgáltató saját vagy ügyfele tulajdonában lévő azon pénzeszközök, amelyek a befektetési szolgáltató különböző külső vagy belső letéti helyei között (így különösen: hitelintézetnél vezetett számlák között, tőzsdeforgalmi számla és hitelintézetnél vezetett számla között, pénztár és hitelintézetnél vezetett számla vagy tőzsdeforgalmi számla között, illetve pénztárak között) mozgásban vannak, az utalást indító letéti hely nyilvántartásából kivezetésre kerültek, a célszámlán azonban még nem kerültek jóváírásra.

Az úton lévő pénzeszközök között külön — a részletező sorokban — kell kimutatni a saját, illetve ügyfél tulajdonú pénzeszközöket, valamint azokat, amelyeket a hitelintézetnél vezetett letéti számlán, valamint a KELER Rt.-nél vezetett tőzsdeforgalmi számlán, illetve — kizárólag ügyfélpénz esetén — megbízói alszámlán már megterheltek, de a célszámlán még nem írtak jóvá. (Ennek bizonylata a terhelési bankszámlakivonat.)

221. Saját pénzeszköz összege

Ezen a soron kell a befektetési szolgáltató saját tulajdonú pénzeszközeinek összegét szerepeltetni független attól, hogy melyik sorban került kimutatásra. (Itt ügyfél-pénzeszközök nem lehetnek.)

222. Ügyfélkövetelések pénzügyi fedezete

Itt az összes pénzeszköznek — a saját pénzeszközök kiszűrésével — az ügyfeleket megillető részét kell kimutatni.

Ez a sor az ügyfélkövetelések pénzügyi fedezetét csak akkor mutatja tisztán, ha az elszámolóház — az Épt. 213. § (6) bekezdésében foglaltak szerint — a befektetési szolgáltatót és a befektetési szolgáltató ügyfeleit megillető befektetési eszközöket és pénzeszközöket — külön jogszabályban előírt módon — elkülönítve kezeli. Amennyiben a KELER-nél vezetett (pl. a 10010017 tőzsdeforgalmi) számlán a befektetési szolgáltató saját tulajdonú és megbízói (ügyfelek) tulajdonát képező pénzeszközei nincsenek elkülönítve, abban az esetben ezen a soron a befektetési szolgáltatónak a nyilvántartása alapján kell külön kimutatni az ügyfeleket megillető pénzeszközöket. (Itt saját pénzeszköz nem szerepelhet.)

31. Igénybe vett hitelek (abszolút értéken)

Ebben a sorban kell szerepeltetni a befektetési szolgáltató által hitel- vagy kölcsönszerződés alapján igénybe vett bármilyen nemű hitel értékét, amelyből többletlikviditása származhatott. Az igénybe vett hitelt abszolút értéken (előjel nélkül) kell szerepeltetni.³

² Amennyiben az elszámolóház intézkedése következtében a megadott számlaszám megváltozik, abban az esetben a részletező sorokban feltüntetett számla megnevezésének (tartalmának) megfelelően kell az új számlaszám szerinti egyenleget jelenteni.

³ Például X hitelintézet Y befektetési szolgáltató részére 1 milliárd forint összegű folyószámla-hitelkeretet biztosít, amelyből Y a jelentett időpont napján felhasznál (igénybe vesz) 300 millió forintot, akkor az ezen a soron kimutatott összeg 300 millió forint lesz.

32. Saját számlán lévő állampapírok árfolyamértéke

Itt a saját számlán lévő állampapírok árfolyamértékét kell feltüntetni, amely azt a piaci értéket jelenti, amely mellett értékesíthetők a papírok.⁴

4. Garancia alapok

Ide a KELER Rt. által visszaigazolt összegeket kell beírni a részletező sorok szerinti bontásban.

5. Elsődleges fedezettség

Itt az elsődleges fedezettség mértékét kell kimutatni, azt az összeget, amennyivel a befektetési szolgáltató belső és külső letéti helyein (számláin) található ügyféltulajdonú pénzeszközök túl-, vagy alulfedezik az ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettség összegét.

6. Másodlagos fedezettség

Ez a sor a másodlagos fedezettség mértékét mutatja. Az elsődleges fedezettségtől annyiban tér el, hogy a befektetési szolgáltató pénztárában lévő, a KELER Rt.-ben vezetett saját számlákon lévő, valamint a hitelintézet(ek)nél vezetett számlákon elhelyezett saját pénzeszközöket, továbbá az úton lévő saját tulajdonú (a befektetési szolgáltató tulajdonában lévő) pénzeszközöket is figyelembe veszi az ügyfelet — az Épt. 101. § (1) bekezdése szerint — megillető biztosítéki sorrendben.

Ugyanakkor levonásra kerül a külön (31. Igénybe vett hitelek) sorban feltüntetett a befektetési szolgáltató által (hitel- vagy kölcsönszerződés alapján) igénybe vett hitelek értéke a hitelből fedezett ügyfélkövetelések kiszűrésére.

Az Épt. 100. § (4) bekezdése alapján az ügyfelet megillető követelés a befektetési szolgáltató hitelezőjével szembeni tartozás kiegyenlítésére nem vehető igénybe. Ha azonban a befektetési szolgáltató annál a hitelintézetnél vesz igénybe hitelt, amelynél számláit is vezeti és a szerződés szerint a hitelintézet nem teljesítés esetén él óvadékjogával a befektetési szolgáltató nála vezetett, ügyfélpénzt tartalmazó számlája terhére, így a hitelből származó pénzeszközök csökkentik az elsődleges, másodlagos és harmadlagos pénzfedezettséget. Ettől eltér az az eset, amikor az adóssal szemben felszámolási eljárás miatt — a kötelezettség biztosítására nyújtott — óvadékkal már nem rendelkezhet a jogosult.

7. Harmadlagos fedezettség

Ebben a sorban kimutatott ügyfelekkel szembeni kötelezettségek harmadlagos fedezettsége a fentiekben felsorolt pénzeszközök mellett figyelembe veszi a befektetési szolgáltató saját számláján lévő állampapírok árfolyamértékét, továbbá a Kollektív Garancia, illetve Származékos Letéti Közös Alapban fennálló részesedéseket is. Ez utóbbi eszközök nem képezik a befektetési szolgáltató saját rendelkezésű pénzeszközeit, azonban a kereskedési jog végleges visszavonása után saját rendelkezésűvé válnak.

8. Negyedleges fedezettség

Az ügyfélkövetelések negyedleges fedezettsége figyelembe veszi az előző három fedezettségi kategóriában levont, a 31. sorban feltüntetett hitelek összegét is.

Tájékoztató adat

9. Ügyfélszámlák bruttó tartozik egyenlege

Itt kell kimutatni a tárgynapra vonatkozóan az ügyfélszámlák tartozik egyenlegeinek összegét, amely a befektetési szolgáltató ügyfelekkel szembeni pénzköveteléseit tartalmazza. Ez a sor nem érinti az előző sorokban feltüntetett pénzfedezettségre vonatkozó adatszolgáltatást és számítást.

30.C ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG RÉSZLETEZÉSE

Hely és tulajdonos szerint

A jelentés kitöltése

Ebben a jelentésben a befektetési szolgáltató nyilvántartási rendszerében szereplő saját és ügyfél-követeléseknek, illetve -kötelezettségeknek az értékpapír alakulását a tulajdonos és a hely szerinti bontásban kell bemutatni.

A hely szerinti csoportosítás az értékpapíroknak a fizikai helyét (milyen számlán van) jelöli, a tulajdonos szerinti állapotnak ugyanazon értékpapíroknak a tulajdonlását kell bemutatni.

Ebben a táblában szereplő hely és tulajdonos szerinti kimutatás összefüggésben van egymással, és folyamatosan kitöltendő, ezért az összesítések, illetve a részletező sorokban az értékpapírok felsorolási sorrendjének a két táblában azonosnak kell lenni annak érdekében, hogy egy értékpapírra nézve nyomon követhető legyen a tulajdonosi, illetve az ügyleti kapcsolat.

Itt a tárgynapi teljesített adatokat, a fizikai (elszámlolt) készleteket kell jelenteni.

Az adatokat azoknak a befektetési szolgáltatási tevékenységet folytató hitelintézeteknek is kell szolgáltatni, amelyek saját számlára kereskedelmi tevékenységet is — nem likviditás, illetve kockázatkezelési célból — végeznek.

A táblázatban a felsorolás értékpapír fajtánként, névértéken történik.

Az értékpapírokat a részletezésnél az eredeti kibocsátó szerint kell csoportosítani és besorolni a következő sorrend szerint:

1. állampapírok,
2. tőzsdei részvények,
3. tőzsdén kívüli részvények (OTC),
4. kárpótlási jegy,
5. befektetési jegy,
6. vállalati kötvények,
7. egyéb értékpapírok.

A PSZÁF sorkódok is ehhez a (fenti sorrendi) felsoroláshoz igazodnak.

A részletező sorok sorszámozása folyamatos, a külön — egy számmal — jelzett sorok a részletezett értékpapírok összesítésére szolgálnak.

⁴ Az értékelésre lásd az általános kitöltési szempontoknál leírtakat.

Az adatlapokon a sorok száma nem korlátozott, a felsorolt értékpapírokra vonatkozó minden adatot a megfelelő sorokban, illetve oszlopokban fel kell tüntetni.

A táblák oldalszámozását a lábléc közepén — „aktuális lap sorszáma/összes lap száma” formában — kell feltüntetni. Amennyiben egy jelentés egynél több lapszámot tartalmaz, az ügyintézőnek és a kitöltésért felelős vezetőnek valamennyi oldalt szignálnia kell.

Az értékpapír-fedezetségi jelentéseket a befektetési szolgáltatóknak naponta el kell készíteniük és ellenőrzésre alkalmas módon (papíron) saját nyilvántartásba helyezniük és a Felügyelet által meghatározottak szerint — fileban, illetve papíron — kell megküldeniük.

Hely szerinti részletezés: c)–o) oszlopig:

Az a) oszlop az egyes értékpapírok megnevezését tartalmazza ABC sorrendben. Az értékpapírokról összegző sorokat a fenti csoportosításban kell feltüntetni:

A b) oszlop értelemszerűen az értékpapírok ISIN kódját tartalmazza.

A c) oszlopban a tőzsdei elszámolási számláról készült, az állampapírnak nem minősülő értékpapírokra vonatkozó T705-ös kivonat tényleges készletének összegét kell szerepeltetni.

A d) oszlopban tőzsdei elszámolási számláról készült, az állampapírokra vonatkozó A705-ös kivonat saját (S00000) tényleges készletének összegét kell feltüntetni. Itt csak a befektetési szolgáltató saját készletét lehet kimutatni.

Az e) oszlopban a tőzsdei elszámolási számláról készült, az állampapírokra vonatkozó A705-ös kivonat megbízói (M00000) tényleges készletének összegét kell szerepeltetni. Itt kell kimutatni — az analitikus nyilvántartás alapján — az ügyfeleket megillető állampapírok készletét is.

Az f) összesítő oszlopban a tőzsdei elszámolási számláról készült, az állampapírokra vonatkozó A705-ös kivonat állományát kell kimutatni.

A g) oszlopban az összesített értékpapírszámla főszámlájáról (nevesítést nem tartalmazó, saját és megbízói papírokról) készült T761-es kivonat tényleges készletének összegét kell feltüntetni.

A h) oszlopban kell kimutatni az összesített értékpapírszámla nevesített megbízói alszámláiról készült T761-es kivonat tényleges készleteinek összegét.

Az i) oszlopban a T761-es kivonat összesítése szerepel.

A j) oszlopban a biztosítékadási kötelezettséggel járó tranzakciók biztosítékaul a KELER Rt. hatályos Állampapír Befogadási Kondíciós Listájában szereplő, a KELER Rt., mint kedvezményezett javára zárolt állampapírok tényleges készlete szerepel.

A k) összesítő oszlopban kell a KELER számláin lévő összeget feltüntetni. Az állampapírok esetén az f) és i) oszlopok, az egyéb értékpapírok esetén c) és i) oszlopok értékét kell szerepeltetni.

Az l) oszlopban a befektetési szolgáltató saját értéktárában elhelyezett (saját és ügyfél tulajdonú) értékpapírok tényleges készletét kell feltüntetni.

Az m) oszlopban a külső letétben elhelyezett értékpapírok értékét a letéti igazolás szerint kell kimutatni.

Az n) oszlopban kell feltüntetni az értéktárból vagy külső letétből kiszállított és a nyilvántartásból kivezetett értékpapírokat, melyek a rendeltetési helyen még nem kerültek jóváírásra.⁵

Az o) Értékpapírok összesen oszlopban kell a különböző helyen lévő értékpapírok összegét beírni. Itt a k)–n) oszlopokban szereplő értékeket kell összesíteni.

Tulajdonos szerinti részletezés: p)–u) oszlopig:

A p) oszlopban a befektetési szolgáltató saját tulajdonában álló — a nem kölcsönből, valamint a saját számlára kölcsönvett, illetve arról kölcsönadott értékpapírok átvezetése után kialakult saját rendelkezésű értékpapír-állományból származó — értékpapírok névértékét kell kimutatni.

A kölcsönügyleteknél az értékpapír kölcsönzési szerződés alapján az ügyfél számlájáról a befektetési szolgáltató számlájára, vagy a befektetési szolgáltató számlájáról az ügyfél számlájára átvezetett értékpapírok névértékét kell figyelembe venni. Amennyiben a befektetési szolgáltató ügyviteli nyilvántartó rendszere a kölcsönvett/kölcsönadott értékpapírokat nem vezeti át egyik számláról a másikra, a jelentésben akkor is átvezetett papírként kell kimutatni, függetlenül attól, hogy a könyvekben hol tartják nyilván.

A q) oszlopban az értékpapírban fennálló ügyfelekkel szembeni bruttó kötelezettségek összegét, vagyis a pozitív egyenleggel rendelkező ügyfelek értékpapírszámlái egyenlegeinek összegét (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állomány-mozgásokkal) kell feltüntetni.

Az r) oszlopban az értékpapírban fennálló ügyfelekkel szembeni bruttó követelések összegét, vagyis a negatív egyenlegű ügyfél-értékpapírszámlák egyenlegeinek összegét (módosítva az értékpapír-kölcsönzésből adódó állomány-mozgásokkal) kell szerepeltetni.

Az s) oszlopban a nettó ügyfélkövetelés összegét — az adott értékpapírra vonatkozó ügyfelekkel szembeni kötelezettségek és követelések különbözetét — kell feltüntetni.

A t) oszlopban az ügyfél értékpapír fedezet értékét kell szerepeltetni. Ebben a sorban a hely szerint kimutatott értékpapíroknak és a bruttó ügyfélköveteléseknek a különbözetét kell kimutatni.

Az u) oszlopban az összesített értékpapír fedezet értékét kell szerepeltetni, amelyet az ügyfél értékpapír fedezet, illetve a saját értékpapír állomány különbözeteként kell kimutatni.

⁵ Az úton lévő értékpapíroknak a fogalma értelemszerűen azonos a 30.B Pénzfedezetségi jelentésben meghatározott úton lévő pénzeszközök fogalmával.

30.D ÉRTÉKPAPÍR FEDEZETTSÉG ÖSSZESÍTÉSE

A jelentés kitöltése

Ez a jelentés az értékpapír nyilvántartás összesítő adatait tartalmazza fizikai, illetve jogi készlet csoportosításban.

Itt az értékpapíroknak a — 30.C. táblában az eredeti kibocsátó alapján részletezett és csoportosított — hely, illetve a tulajdonos szerinti bontását összesítve kell bemutatni.

Értékpapírok fizikai készlete

A tábla első részében az összesített fizikai (elszámolt) készletet kell feltüntetni.

A 0—7. sorokban részletezett értékpapírcsoportokat névértéken, a tárgynapon már teljesített, számlán lévő összegben kell feltüntetni.

A tulajdonos szerinti csoportosításnak megfelelően

az a) Saját állomány oszlopban szereplő összegeknek meg kell egyeznie a 30.C tábla p) oszlopában,

a b) Bruttó ügyfélkövetelés oszlop sorainak a 30.C tábla q) oszlopában kimutatott értékekkel.

A helyszerinti csoportosításnak megfelelően az egyes oszlopok tartalma megegyezik a részletező tábla azonos tartalmú oszlopainak összegző soraival a következők szerint:

c) KELER összesen oszlop összesítő sorai a 30.C tábla k) oszlopában,

d) Saját értéktár oszlop összesítő sorai a 30.C tábla l) oszlopában,

e) Külső letétben oszlop összesítő sorai a 30.C tábla m) oszlopában,

f) Szállítás alatt oszlop összesítő sorai a 30.C tábla n) oszlopában kimutatott értékekkel egyeznek meg.

A g) oszlopban a saját állománynak és a bruttó ügyfélkövetelésnek az összegéből ki kell vonni a hely szerint feltüntetett értékpapír-állománynak a megfelelő oszlopokban szereplő értékeit.

Értékpapírok jogi készlete

A tábla 8. sorában összesített és 81—87. soraiban részletezett értékpapír-csoportoknál az értékpapírok összesített jogi készletét kell feltüntetni.

Itt a jogi készlet alatt az értékpapír-nyilvántartásban (és e tábla 0—7. soraiban) szereplő összesített fizikai (elszámolt) készletnek elszámolás alatt lévő üzletkötésekkel módosított értékét kell érteni.

A fizikai készletet korrigálni kell az elszámolás alatt lévő tételekkel, a következők szerint:

a) növelni kell

— a részvények esetében a T-4, T-3, T-2 és T-1 napon vásárolt,

— az állampapírok esetében a T-2 és T-1 napon vásárolt, továbbá az aukción jegyzett értékpapírok állományával, és

b) csökkenteni kell

— a részvények esetében a T-4, T-3, T-2 és T-1 napon eladott,

— az állampapírok esetében a T-2 és T-1 napon eladott értékpapírok állományával.⁶

⁶ A jelzett korrekciós napok a KELER Rt. jelenlegi elszámolási rendjéhez igazodnak, így azok változása esetén a korrekciós napok értelemszerűen módosulnak.

A b) oszlopban Saját állományt, a c) oszlopban a Bruttó ügyfélkövetelést kell a fentiek alapján kimutatni.

30.E—G. táblák

KOCKÁZATI JELENTÉSEK

A jelentés kitöltése

A kockázati jelentésekben a befektetési szolgáltatási és kiegészítő befektetési szolgáltatási tevékenységek kockázatát kell számszerűsíteni bizományosi, kereskedelmi, portfólió- és vagyonkezelési, váltó-tevékenységi, jegyzési garanciavállalási és saját számlás állampapír aukciós kockázat bontásban.

A származtatott termékek értékelésekor a piaci érték meghatározása a mögöttes termék piaci árfolyamán történik.

A kötési érték a befektetési szolgáltató és az ügyfél közötti szerződésben ilyenként meghatározott érték.

Az árfolyamérték meghatározása tőzsdén kívüli értékpapíroknál

a) a likvid értékpapírok esetén az újra beszerzési, — a beszámolási időszak utolsó forgalmi — érték, ennek híján a beszámolási időszak alatti nyilvános ajánlatok közül a legjobb vételi/eladási árfolyam,

b) a nem likvid állampapírok esetében a befektetési vállalkozás által számított hozamgörbe, vagy az ÁKK által közzétett referenciahozamok segítségével a fordulónapra diszkontált érték alapján történik.

c) Nem likvid egyéb értékpapírok és a letétek esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

A befektetési szolgáltató hitelintézetnek a jelentések hitelkockázatot vizsgáló részeit a befektetési szolgáltatási tevékenységhez nyújtott hitelezés adataival akkor kell kitölteni, ha a hitelnyújtás körülményei és feltételei kimerítik az Épt. 97. és 98. §-ában meghatározott halasztott fizetés, továbbá a 3. § (3) bekezdésében definiált, és a 95. és 96. §-ában szabályozott befektetési hitelnyújtás eseteit.

A kockázatokat csökkentő óvadéknál a jogszabályban meghatározottak szerinti korlátozást⁷ — amikor az óvadékkal már nem rendelkezhet a jogosult — figyelembe kell venni.

30.E BIZOMÁNYOSI TEVÉKENYSÉG KOCKÁZATA

A jelentés kitöltése

Itt a bizományosi tevékenységhez kapcsolódó kockázatokat teljesítettség szerint (ügyfélkockázatot) kell kimutatni.

A jelentés értelmezésében ügyfél által nem teljesített kötelezettségnek minősül minden olyan ügyletből származó kötelezettség, amelynek az ügyfél T napon (az ügylet megkötésének napján) nem tett eleget.

⁷ A 1991. évi II. törvény alapján a felszámolási eljárás közzétételekor az óvadékra vonatkozó megállapodás megszűnik, és az óvadék tárgyat képező vagyont a felszámoló részére ki kell adni.

A tábla 1—4. összegző soraiban az ügyletek pénztartozásait, az 5—6. összesítő sorokban árfolyamértéken az értékpapírban fennálló tartozásait kell feltüntetni.

1. Ügyfél által nem teljesített, nem lejárt kötelezettségek

Ezen a soron kell összesíteni — ide nem értve az Épt. szerint meghatározott halasztott pénzügyi teljesítést — az ügyletekkel szembeni követeléseknek a mérlegben nem szereplő azon állományát, amely abból fakadóan áll fenn, hogy a befektetési szolgáltató az ügyfelével kötött szerződésben (pl. megbízási keretszerződésben) az ügyfél részére az elszámolási időszakban lévő ügyletek vonatkozásában nem T napi, hanem későbbi (pl. T+4 napi, vagyis az ügyletkötést követő, de a tőzsdei elszámoló napot, illetve az aukciós megbízások teljesítési napját megelőző nap) pénzügyi teljesítést határoz meg (a továbbiakban: ügyfél-elszámolási nap).

Itt azoknak az ügyleteknek az értékét kell feltüntetni, amikor a befektetési szolgáltatónak még nincs az ügyfél pozíciójához kapcsolódó finanszírozási kötelezettsége.

Az „ügyfél által nem teljesített, nem lejárt kötelezettségek” részletezett sorainak kitöltése a sor megnevezésének megfelelően értelemszerűen történik.

11. Azonnali (prompt) ügyletből származó sor a prompt állampapír-, részvény, illetve egyéb értékpapír-ügyletekből származó kötelezettségek összesített értékét tartalmazza.

A 12. és 13. sorokon a fenti követelésekkel kapcsolatos azon óvadékolt értékpapírokat lehet kimutatni, amelyeket a befektetési szolgáltató az ügyfél értékpapírszámláján az adott ügylet nemteljesítésének fedezetéül zárolt.

A 12. Óvadék teljes értéke soron a fenti követelésekkel kapcsolatos óvadékok teljes — nyilvántartás szerinti — értékét kell feltüntetni.

A 13. Óvadék beszámítható értéke soron kizárólag állampapírok vagy egyéb, tőzsdei értékpapírlistán szereplő, állampapírnak nem minősülő egyéb értékpapírok vehetők figyelembe. Az állampapírok esetében azok árfolyamának hetvenöt százalékát, egyéb tőzsdei papíroknál az árfolyam ötven százalékát lehet számításba venni, de az egyes ügyletek figyelembe vett beszámítható óvadéki értéke nem haladhatja meg a követelés értékét.⁸

2. Ügyletek halasztott pénzügyi teljesítéséből származó kötelezettségei

Ezen a soron kell összegezni az Épt. szerint meghatározott halasztott pénzügyi teljesítést.

Itt a jelentés értelmezésében halasztott pénzügyi teljesítésből származó kötelezettségnek minősül minden olyan

ügyletből származó kötelezettség, amely során a befektetési szolgáltató az ügyfelével kötött szerződésben az ügyfél részére az Épt. 97. § és 98. § alapján az ügyfél-elszámolási nap és az azt követő legfeljebb 15 nap közötti teljesítést határoz meg. Ezen a soron kell feltüntetni mindazokat az állományokat, amelyek esetében a szerződésben rögzített határidő még nem járt le.

A 15 napon túli állományokat a 3. soron (lejárt követelések között) kell kimutatni.

A 21. sor az azonnali ügyletekhez kapcsolódó,

a 22. sor a derivatív ügyletekhez kapcsolódó halasztott pénzügyi teljesítésű állományokat tartalmazza.

A 23. sorban azokat az állományokat kell kimutatni, amelyek nem tartoznak a 21. és 22. sorokba (nem az adott prompt vagy származtatott ügylet ellenértékét képező kötelezettség teljesítéséhez, hanem más, az ügyfél által ügyfél-elszámolási napon teljesítendő bizományosi ügylethez (pl. értékpapír-kibocsátáshoz kapcsolódó jegyzéshez) kötődnek).

A 24. és 25. sorok kitöltésénél a 12. és 13. sorok tartalma szerint kell eljárni. Az Épt. 98. § (2) alapján a befektetési vállalkozás számára az ügylet során megvásárolt értékpapír teljes mennyisége óvadékkul szolgál, de ha a befektetési vállalkozás szükség szerint további óvadékot is megkövetel, akkor az összes óvadék alapján kell az óvadék teljes értékét, illetve beszámítható értékét a megfelelő sorokban feltüntetni.

3. sor: Ügyfél által nem teljesített, lejárt követelések

Ezen a soron kell összesíteni és a részletező sorokban feltüntetni az ügyletekkel szembeni követeléseknek az elszámolt ügyletekkel összefüggő azon állományát (az ügyfélszámláknak a jelentés napjára vonatkozóan fennálló Tartozik egyenlegeinek összegét), amely abból fakadóan áll fenn, hogy az ügyfél a számára előírt pénzügyi teljesítési kötelezettségének a szerződésben megjelölt határidőre nem tett eleget, ezért a befektetési vállalkozás a megbízó ügyfél javára kötött ügylet, szerződés pénzügyi teljesítését átmenetileg saját pénzeszközeiből finanszírozza. Itt kell feltüntetni az ügyletekkel szembeni összes egyéb követelést is.

Az ügyletekkel szembeni követelésállományt bruttó módon az óvadékkal, illetve a céltartalékkal nem csökkentett értéken kell kimutatni.

A 31. és 33. részletező sorokban az azonnali ügyletekből, illetve az egyéb tevékenységből származó ügyfél által nem teljesített, lejárt kötelezettségek állományát kell szerepeltetni.

A 32. sorban kell összegezni a részletező sorokban feltüntetett, a származtatott ügyletekkel összefüggő lejárt követelések állományát.

A 321. soron a lezárt származtatott ügylettel összefüggő követeléseket,

a 322. soron a nem lezárt tőzsdei ügyletekkel összefüggő esedékes, de nem teljesített letéteket,

⁸ Ha egy ügyletből származó követelés értéke például 700 000 forint, az állampapír óvadék árfolyamértéke 1 000 000 forint, akkor a soron a 750 000 forintnyi beszámítható óvadéki értékből 700 000 forintot lehet feltüntetni. Ha egy másik, ugyancsak 700 000 forintos követelést 1 000 000 forint árfolyamértékű tőzsdei részvénnel óvadékoltak, a sorba 500 000 forint irandó. Amennyiben az adatszolgáltató mind a két ügyletet bonyolítja, akkor az 1 400 000 forint követelés 1 250 000 forintnyi beszámítható óvadéki értékéből csak 1 200 000 forint értéket lehet ezen a soron feltüntetni.

a 323. soron a nem lezárt tőzsdén kívüli ügyletekkel összefüggő esedékes, de nem teljesített letéteket kell feltüntetni.

A 34. sor tartalmazza az ügyfelek mindazon halasztott pénzügyi teljesítésből és befektetési hitelből származó lejárt kötelezettségeit, amelyeknek az ügyfél a szerződés szerinti határidőre nem tett eleget.

A 35. Ügyfél által nem teljesített egyéb kötelezettség soron kell kimutatni azokat az ügyletekkel szembeni egyéb pénzbeli követeléseket is, amelyek az Épt. 4. § (1) és (2) bekezdés szerinti befektetési szolgáltatási és kiegészítő befektetési szolgáltatási, valamint az Épt. 7. § (2) egyéb kizárólagos tevékenységeknek az ügyfél általi járulékos fizetési kötelezettségei, a szolgáltatások ellenértékei (pl. ügynöki szolgáltatásokért felszámított díj, portfóliókezelési díj, jegyzési garanciavállalási díj, befektetési hitel nyújtása után felszámított díj, stb.), ha az ügyfél a szerződésben meghatározott időre kötelezettségének nem tett eleget.

A 36. és 37. sorok esetén az óvadék teljes értékének és beszámítási értékének meghatározásakor a 12. és 13. sorokban leírtakat kell alkalmazni.

A 38. sorban a veszteséget csökkentő figyelembe vehető megképzett céltartalék értékét kell beírni.

4. sor: Befektetési hitelek

A 4. sor és részletező sorainak kitöltése értelemszerűen történik. Itt a beszámolás időpontjára vonatkozóan a befektetési szolgáltató számára ténylegesen rendelkezésre álló állományokat kell feltüntetni.

A befektetési hitelezésnek óvadékkal való fedezetét az Épt. 95. § (2) bekezdése, illetve a 96. § szabályozza.

Az óvadék teljes értékének és beszámítási értékének meghatározásakor a 12. és 13. sorok esetén leírtakat kell alkalmazni.

Amennyiben az óvadék kiegészítésére vonatkozó felszólításnak az ügyfél nem tett eleget, akkor az értékpapírban fennálló követelést az 54. soron — az egyéb ügyletekkel összefüggő értékpapír szállítási kötelezettségek között — kell kimutatni.

A 41. Fedezett hitelkövetelések részletező soraiban azokat a befektetési hiteleket, illetve óvadékaikat kell kimutatni, amely hitelek óvadékai — az óvadékolás fentiekben meghatározott követelményei szerint — a hitelnyújtásból adódó ügyletekkel szembeni követelések értékét fedezik.

A 42. Fedezetlen hitelkövetelések részletező soraiban az óvadékkal nem, vagy nem teljes mértékben fedezett hitelkövetelések értékét kell szerepeltetni.

5. sor: Ügyfél által nem teljesített, nem lejárt értékpapír-szállítási kötelezettségek

Az 5. sorban az ügyfelek értékpapírban fennálló, de még nem lejárt tartozásait kell összesíteni.

A részletező sorok kitöltése értelemszerűen történik.

Az 54. sorban kell az ügyfélnek az összes egyéb ügylettel kapcsolatban felmerült, értékpapírban fennálló összes

nem lejárt tartozását kimutatni. (Pl. befektetési hitel óvadék kiegészítése, értékpapír-kölcsönügylet.)

6. sor: Ügyfél által nem teljesített, lejárt értékpapír-szállítási kötelezettségek

A 6. sorban az ügyfelek értékpapírban fennálló lejárt tartozásait kell összesíteni.

A részletező sorok kitöltése értelemszerűen történik.

A 64. sorban kell az ügyfélnek az összes egyéb ügylettel kapcsolatban felmerült, értékpapírban fennálló összes lejárt tartozását kimutatni. (Pl. befektetési hitel óvadék kiegészítése, értékpapír-kölcsönügylet.)

7. sor Halasztott pénzügyi teljesítésű ügyletek száma (fő)

8. sor: Befektetési hitelszerződések száma (db)

A 7. és 8. sorban a hatályos — nem lejárt — szerződések megfelelő adatait kell feltüntetni.

30.F KERESKEDELMI — SAJÁT SZÁMLÁS — TEVÉKENYSÉG KOCKÁZATA

A jelentés kitöltése

Itt a saját számlás kereskedelmi tevékenységhez kapcsolódó kockázatokat kell kimutatni.

1. Saját számlán lévő értékpapírok értéke

Ezen a soron kell összegezni a részletező sorokban meghatározott értékpapírok értékét a következő bontásban.

Az e) a könyv szerinti érték oszlopban a befektetési szolgáltató könyveiben nyilvántartott (év végi átértékeléssel módosított bekerülési) értéket kell kimutatni.

A f) oszlopban a piaci érték a tőzsdéi papíroknál a napi záróárfolyamon számított érték. A nyílt végű befektetési jegyeket a hivatalosan közzétett nettó eszközérték alapján kell értékelni.

Az árfolyamérték a tőzsdén kívüli értékpapíroknál likvid értékpapírok esetén a beszámolási időszak utolsó kötési értéke, illetve ennek hiányában a beszámolási időszak alatti nyilvános ajánlatok közül a legjobb eladási árfolyam. A nem likvid állampapírok esetében az árfolyamérték a befektetési vállalkozás által számított hozamgörbe, vagy az ÁKK által közzétett referenciahozamok segítségével a fordulónapra diszkontált érték. (A befektetési vállalkozás által számított árfolyam nem lehet magasabb, mint az ÁKK referenciahozamok segítségével számított érték.) Nem likvid egyéb értékpapírok és a letétek esetében a nyilvántartási értéket kell feltüntetni.

A g) oszlopban kimutatandó eltérés a könyv szerinti értékkel csökkentett piaci értéket jelenti.

A 11—15. sorokban a forintban denominált értékpapírokat (állampapír, részvény, kárpótlási jegy, kötvény, befektetési jegy csoportosításban) kell összesíteni, és a részletező sorok megnevezése szerint kimutatni.

A 12.3 OTC részvények sorban nem kell jelenteni a zárt körűen kibocsátott, vagy tőzsdén kívüli kereskedelembe egyéb okból nem forgalmazott papírokat.

A 16. sor a külföldi devizában denominált értékpapírokat tartalmazza.

A 16.1 OECD országok által kibocsátott állampapírok sorban a magyar állam (illetve az MNB) által külföldön kibocsátott állampapírokat is szerepeltetni kell.

A 16.2 Egyéb értékpapír, befektetési eszköz sornak a devizabelföldi kibocsátók külföldön forgalomba hozott értékpapírjait is tartalmazni kell.

A külföldi devizában denominált értékpapírok értékét forintban kell megadni, az átváltási árfolyam a befektetési szolgáltatóra vonatkozó számviteli előírásokban, illetve számviteli politikájában meghatározott devizaárfolyam. Amennyiben nincs meghatározva a deviza árfolyama, akkor a jelentett napra vonatkozó MNB által publikált, hivatalos devizaárfolyamot kell figyelembe venni.

A 17 Egyéb értékpapírok sorban kell a zártkörűen kibocsátott, illetve a fenti kategóriákba nem sorolható értékpapírokat kimutatni. Mint nem likvid értékpapírokat könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

2. Saját számlán lévő származtatott termékek

21. Tőzsdei származtatott ügyletek SPAN fedezet igénye sorban a szabványosított határidős értéktőzsdei ügyletek elszámolásáról szóló, a KELER Rt. által kiadott szabályzat alapján megképzett biztosíték értékét kell kimutatni.

22. Tőzsdén kívüli származtatott ügyletek

Ebben a sorban az opciós, a határidős, a swap valamint a visszavásárlási kötelezettséggel kötött ügyletek értékét kell összesíteni.

A b) és e) oszlopokban a piaci érték meghatározása a származtatott termékek értékelésekor a mögöttes termék piaci árfolyamán történik,

a c) és f) oszlopokban a kötési érték a befektetési szolgáltató és az ügyfél közötti szerződésben ilyenként meghatározott értéket jelenti.

A d) és g) oszlopokban az Eredmény összege

— a határidős vételi ügyletek, valamint a visszavásárlási kötelezettséggel kötött ügyletek eladói pozíciója esetében a piaci érték és a kötési érték különbsége,

— a határidős eladási ügyletek, valamint a visszavásárlási kötelezettséggel kötött ügyletek vevői pozíciója esetében a kötési érték és a piaci érték különbsége,

— a swap ügyleteknél a swap rátával meghatározott újrakötési érték, illetve

— az opciók esetében az opció belső értékét kell feltüntetni, amely érték vásárolt opció esetén pozitív, vagy nulla, illetve eladott (kiírt) opció esetén negatív, vagy nulla.

A 22.1 és 22.2 sorokban az opciós és a határidős ügyleteket ügyletkörönként és a mögöttes terméknek megfelelően — a táblázat szerinti részletezésben — kell kimutatni.

A határidős ügyletek között kell kimutatni az egy határidős ügyletet tartalmazó swap ügylet határidős részét.

A 223. Swap ügyletek sorában kell szerepeltetni a határidős ügyletek sorozatát tartalmazó swap ügyleteket. A vevő oszlopokban azokat az ügyleteket kell kimutatni, ahol a befektetési szolgáltató a long pozícióban van (azonos devizanemes kamatcsere esetén a fix kamatot fizeti). Az eladó oszlopokban azokat az ügyleteket kell kimutatni, ahol a befektetési szolgáltató a short pozícióban van (azonos devizanemes kamatcsere esetén a változó kamatot fizeti).

3. Korrekciós tétel

Ez a sor az előzőekben kimutatott mindazon származtatott pozíciók piaci értékét tartalmazza, amelyek a részletezett befektetési eszközökből adódó kockázatokat fedezik (fedezeti ügyletek, amelyek a hátralévő futamidőre teljes egészében lecsökkentik az ügylet kockázatát).

30.G EGYÉB TEVÉKENYSÉG KOCKÁZATA

A jelentés kitöltése

Itt a befektetési szolgáltató portfólió- és vagyonkezelési tevékenységének, jegyzési garanciavállalásának, váltótevékenységének és saját számlás aukciós beszerzéseinek kockázatát kell kimutatni.

A befektetési szolgáltató portfólió- és vagyonkezelési tevékenységének adatait a részletező soroknak megfelelően értelemszerűen kell kitölteni.

A 12.1 és 22.1 Kötelezettségvállalást tartalmazó szerződések sorokban azon szerződések adatait kell megadni, amelyek esetében a befektetési szolgáltató egyoldalú jövőbeni fizetési kötelezettséget vállalt, amely irányulhat (a tőkeérték csökkenésének elkerülése érdekében) a portfólió induló értékének visszafizetésére, vagy egy (a portfólió tőkeértéke előre meghatározott módon való növelése érdekében) kalkulált hozam fizetésére, továbbá mindkettőre.

A c) oszlopban a piaci érték a portfólióban lévő befektetési eszközök piaci értékének összege,

a d) oszlopban a kötelezettségvállalási érték a szerződésben meghatározott kötelezettségvállalásnak megfelelő (számított) értéket jelenti.

Az e) Eltérés oszlop a piaci érték és a kötelezettségvállalás szerinti érték különbözete.

1. Portfóliókezelési tevékenység adatai

Portfóliókezelésnek minősül az ügyféllel kötött egyedi szerződésben adott általános megbízás alapján értékpapírból, illetőleg más befektetési eszközökből befektetés-átlomány megvétele vagy átvétele, a portfólió egyes elemeinek eladása, vásárlása, az azokhoz kapcsolódó jövedelmek beszedése, újra-befektetése, az átvett eszköz értékének megőrzése és növelése, az ügyfél javára optimálisan biztosítható hozam elérése érdekében.

A portfólió- és a vagyonkezelés — annak ellenére, hogy az Épt., illetve a Hpt. hatálya alá tartoznak — lényegében azonos tevékenységet jelentenek.⁹

⁹ Az Épt. 4. és 7. §-a alapján befektetési vállalkozás — Felügyeleti engedély birtokában — mindkettőt végezheti.

2. Vagyonkezelési tevékenység adatai

Minden olyan (portfóliókezelési típusú) szerződés, amelyet a befektetési szolgáltató önkéntes vagy magánnyugdíjpénztárral¹⁰ köt — a megkötött szerződés alapján, az abban meghatározott feltételek mellett a pénztár vagyonaival kapcsolatos tulajdonosi jogok meghatározott körben történő gyakorlása és kötelezettségek teljesítése, így különösen egyes vagyontárgyak működtetése és a befektetett eszközök értékesítése és ismételt befektetése a vagyon gyarapítása érdekében — vagyonkezelési szerződésnek minősül.

3. Jegyzési garanciavállalás adatai

A folyamatban lévő jegyzési garanciavállalások adatait tartalmazza a már teljesített és a még nyitott garancia bontásban.

A hitelintézet viszont-garanciájának értéke sorban kell kimutatni azt az összeget, amely a jegyzési garanciavállalásból eredő kockázatot csökkenti.

4. Váltóval kereskedelmi tevékenység adatai

Itt a befektetési szolgáltató által az Épt. 7. § (2) bekezdésének b) pontja alapján — engedély birtokában — váltóval végzett kereskedelmi, illetve nem-kereskedelmi tevékenység kockázatát kell kimutatni.

A váltóval — bizományosi tevékenység keretében — végzett ügyletből adódó kockázatot a 30.E az ügyfélkockázatot felmérő jelentésben kell szerepeltetni.

A 41. sor az általánosan — a számviteli törvény, illetve a váltójogi szabályok szerint bármely vállalkozás által — is végezhető, nem üzletszerű váltótevékenységből adódó követeléseket (pl. vevővel szembeni követelés fejében elfogadott váltó),

a 42. sor pedig a kereskedelmi — üzletszerű, nyereségszerzés érdekében folytatott — váltótevékenység kockázatát tartalmazza.

Külön sorokban kell kimutatni a saját, illetve idegen váltók értékét.¹¹

Az Óvadék teljes értéke soron a fenti követelésekkel kapcsolatos óvadékok teljes — nyilvántartás szerinti — értékét kell feltüntetni.

Az Óvadék beszámítható értéke sorokban az értékek meghatározásakor a 30.E tábla 15. sorában leírtak szerint kell eljárni, az óvadéku adott állampapírok esetén azok árának hetvenöt százalékát, egyéb tőzsdei papíroknál az ár ötven százalékát lehet figyelembe venni.

5. Saját számlás állampapír aukció

Az 51. Nyitott pozíció sor az elsődleges forgalmazói jogosítvánnyal rendelkező befektetési szolgáltató által

aukció keretében saját számlára vásárolt állampapírok értékét tartalmazza az aukció időpontja és a fizetés teljesítése közötti időszakban.

Az aukción saját számlára vásárolt állampapírok értékét akkor is fel kell tüntetni ezen a soron nyitott pozícióként, ha a befektetési szolgáltató ügyfeleivel szerződést kötött a papírok továbbértékesítésére. Ebben az esetben az állampapír értéke a 30.E tábla 11.11 Aukciós megbízás. során is feltüntetendő.

30.H NYÚJTOTT BEFEKTETÉSI HITELEK ADATAI

A jelentés kitöltése

Itt a beszámolás időpontjában a befektetési szolgáltató által nyújtott befektetési hiteleket kell feltüntetni.

A befektetési hitelekre vonatkozó minden üzletkötést ügyfelenként (illetve az ügyfél hiteléhez kapcsolódó értékpapíronként) külön-külön fel kell sorolni.

Amennyiben egy adós (ügyfél) részére több esetben nyújtottak hitelt és ehhez többféle értékpapír is kapcsolódik, az adós adatait egymás alatt felsorolva — külön sor-számozva — ügyletenként kell kimutatni.

A sorszám a kitöltött sorok számát jelzi, a PSZÁF sor-kódnál a betű utáni szám az ügyfelek (illetve ügyletek) sorszámát jelzi.

Az adatlapokon a sorok száma nem korlátozott.

A jelentéseknél mind a nyomtatott, mind az elektronikus formátumú táblák oldalszámozását a lábléc közepén „aktuális lap sorszáma/összes lap száma” formában fel kell tüntetni.

Az oszlopok kitöltése értelemszerűen történik.

Az a) oszlopban az adós (ügyfél) nevét természetes személy esetén a név után az anyja nevét,

a b) oszlopban az adóst (ügyfelet) azonosító adatot kell feltüntetni. Azonosító adatként a vállalkozások esetén a törzsszámot (az adószám első nyolc számjegyét), a természetes személyeknél a születési dátumot kell beírni.

A c) oszlopban a számítástechnikai okból szükséges azonosító „V” vagy „S” kódot kell beírni. A „V” kóddal kell a vállalkozásokat jelezni, az „S” kóddal a természetes személyeket kell jelölni.

A d) oszlopban az ügyfél részére nyújtott hitel teljes összegét,

az e) és az f) oszlopokban a folyósítás, illetve a lejárat (visszafizetés) időpontját kell kimutatni.

A g) oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét,

a h) oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni.

A i) oszlopban kell az értékpapírügylet darabszámát, amennyiben a j) oszlopban az értékpapírnak a szerződéskori bruttó árát, illetve névértékét, amennyiben az értékpapír szerződéskori bruttó árfolyamát szerepeltetik.

A j) oszlopban a szerződéskötés időpontjában az értékpapír bruttó árfolyamát (százalékban), árát (ezer Ft-ban), illetve

¹⁰ Az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény, illetve a magánnyugdíjról és a magánnyugdíjpénztárakról szóló 1997. évi LXXXII. törvény alapján történő vagyonkezelés.

¹¹ Saját váltó: fizetési ígéret, amelynek kiállítója a saját fizetését ígéri. Idegen váltó: fizetési felszólítás, amelynek kibocsátója valamely harmadik személyt hív fel fizetésre. Az idegen váltó speciális fajtája, amikor az a kibocsátó saját rendelkezésére szól.

a k) oszlopban az értékpapír szerződéskori árfolyam-értékét kell kimutatni, amely a szerződés-kötéskori ár és a darabszám, illetve a névérték és az árfolyamszorzata.

A l) oszlopban a hitel összegének és az értékpapír kötéskori árfolyamértékének arányát százalékban,

az m) oszlopban a hitel összegének és az értékpapír napi (aktuális) árfolyamértékének arányát százalékban kell kimutatni.

30.I HALASZTOTT PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSEK ADATAI

A jelentés kitöltése

Ebben a táblában a beszámolás időpontjában a befektetési szolgáltató által nyújtott halasztott pénzügyi teljesítéseket kell feltüntetni.

A halasztott pénzügyi teljesítésekre vonatkozó minden szerződéskötést ügyfelenként (illetve az ügyfél hiteléhez kapcsolódó értékpapíronként) külön-külön fel kell sorolni.

Az a) oszlopban az adós (ügyfél) nevét, a c) oszlopban az adóst (ügyletet) azonosító adatot kell feltüntetni. Azonosító adatként a vállalkozások esetén a törzsszámot (az adószám első nyolc számjegyét), a természetes személyeknél a születési dátumot kell beírni.

A b) oszlopban a számítástechnikai okból szükséges azonosító „V” vagy „S” kódot kell beírni. A „V” kóddal kell a vállalkozásokat jelezni, az „S” kóddal a természetes személyeket kell jelölni.

A d) oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét,

az e) oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni.

Az f) oszlopban kell az értékpapírügylet névértékét,

a g) oszlopban az ügyfél fizetési kötelezettségének időpontját,

a h) oszlopban a halasztott pénzügyi teljesítésre vonatkozó lejárat (visszafizetés) időpontját kell kimutatni.

A i) oszlopban a halasztott pénzügyi teljesítés teljes összegét kell szerepeltetni.

30.J JEGYZÉSI GARANCIÁVÁLLALÁS MIATTI KÖTELEZETTSÉG ADATAI

A jelentés kitöltése

Itt a beszámolás időpontjában a befektetési szolgáltatónak a jegyzési garanciavállalása miatti kötelezettségeit kell feltüntetni.

Ezt a táblát az adatszolgáltatásra nem kötelezett befektetési szolgáltatónak nem kell kitölteni és a tábla számánál „—” (negatív) jelet kell feltüntetni, annak jelölésére, hogy nem kell az intézménynek adatot szolgáltatni.

A jegyzési garanciavállalás miatti kötelezettségekre vonatkozó minden szerződéskötést kibocsátó ügyfelenként (illetve az értékpapír kibocsátóhoz kapcsolódó értékpapíronként) külön-külön fel kell sorolni.

Az a) oszlopban az értékpapírt kibocsátó nevét, a b) oszlopban a kibocsátó ügyletet azonosító adatot kell feltüntetni. Azonosító adatként a vállalkozás törzsszámát (az adószám első nyolc számjegyét) kell beírni.

A c) oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét,

a d) oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni.

Az e) oszlopban kell az értékpapír alapcímletének értékét,

az f) oszlopban a jegyzési garanciavállalás névértékét,

a g) oszlopban a jegyzési garancia árfolyamértékét,

a h) oszlopban az értékpapírnak a kibocsátási áron számított értékét,

az i) oszlopban a jegyzési garancia teljes összegét kell szerepeltetni.

A j) oszlopban a jegyzési garancia pénzügyi teljesítésének időpontját kell kimutatni.

30.K—N. táblák

TOZSDÉN KÍVÜLI ÜGYLETEK

A jelentések kitöltésének általános előírásai

A tőzsdén kívüli (OTC) ügyletkötések adatszolgáltatásának dokumentumait úgy kell kitölteni, hogy lehetővé tegyék a Felügyelet számára a tőzsdén kívül forgalmazott befektetési eszközökre vonatkozóan a tőkepiac folyamatainak, működésének figyelését, ellenőrzését, valamint a piaci szereplőknek az adatokon alapuló tájékoztatását.

Az adatszolgáltatási kötelezettség kiterjed valamennyi befektetési szolgáltatóra, amely a Felügyelet engedélyével rendelkezik függetlenül attól, hogy tőzsdetag-e vagy sem.

A befektetési szolgáltató köteles valamennyi tőzsdén kívül kötött ügyletéről hetente adatokat szolgáltatni.

Az adatlapokon a sorok száma nem korlátozott. Az adatszolgáltatást két példányban kell teljesíteni.

Az azonnali (prompt) ügyletek adatait instrumentumonként összesítve, a heti átlagadatok, valamint a minimum-maximum ár, mennyiség stb. feltüntetésével együtt kell jelenteni. Az azonnali ügyletek instrumentumonkénti összes, illetve az átlagos adatainak kitöltésénél az ügyletek egyedi adatait kell összesíteni, illetve átlagolni.

A határidős és opciós ügyletekre vonatkozó adatokat üzletkötésenként fel kell sorolni. A swap ügyleteket a határidős ügyletek között, mind az eladási, mind a vételi oldalon jelenteni kell.

Amennyiben az adott időszakra nem jött létre üzletkötés az adott időszakra vonatkozó adatlapot „nemleges” jelzéssel kell ellátni.

A jelentő lapon feltüntetett összes információt, adatot, beleértve az adatszolgáltatásért, kitöltésért felelős személy és vezető nevét, telefonszámát és aláírását is, fel kell tüntetni.

A jelentéseknél mind a nyomtatott, mind az elektronikus formátumú táblák oldalszámozását a lábléc közepén „aktuális lap sorszáma/összes lap száma” formában fel kell tüntetni.

Az adatszolgáltatásnak a következő követelményeket kell elégteleníteni:

- a jelentésben nem lehet javítás,
- a papíron, illetve elektronikusan közölt jelentések adattartalmának azonosnak,
- a kitöltésnek egyértelműnek,
- az aláírásnak cégszerűnek kell lenni.

A jelentett adatokat csak a megadott formátumban, tartalommal és a megadott időszakokra fogadja el a Felügyelet.

Az ügyletekre vonatkozóan ügyelni kell a következő mértékegységekre.

Értékpapír típus	Egyedi ár (Ft) árfolyam (%)	Mennyiség, össznévérték	Ügyletérték
kötvény, kamatozó kincstárjegy	nettó árfolyam (%) pl. 101,45	db* névérték pl. 189000	össznév-érték *nettó árfolyam pl. 191741
diszkont kincstárjegy	árfolyam (%) pl. 97,65	db* névérték pl. 3600000	db* árfolyam pl. 351540
részvény, bef. jegy, kárpótlási jegy	ár (Ft) pl. 312,00	db pl. 25	db* egyedi ár pl. 7800

Hibás adatszolgáltatás esetén a javított adatoknál a módosításra szolgáló kockákban (a fejlécen, illetve az adott adatsorban) „M” jelet kell beírni. A javított adatokat mindig következő heti adatszolgáltatáskor kell a Felügyeletre eljuttatni, elkülönítve a heti aktuális adatoktól.

30.K.1. AZONNALI ELADÁSI ÜGYLETEK ADATAI

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatónak a tőzsdén kívül kötött azonnali eladási ügyleteiről kell hetente adatot szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

Az azonnali (prompt) ügyleteknél az értékpapírokat a részletezésnél az eredeti kibocsátó szerint kell csoportosítani és besorolni a következő sorrend szerint:

- kötvények (államkötvénnyel kezdődően), kamatozó kincstárjegy,
- diszkont kincstárjegy,
- részvény,
- befektetési jegy,
- kárpótlási jegy.

Az *a)* oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét,

a *b)* oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni.

A *c)* oszlopban kell kimutatni értékpapíronként a forgalmazott értékpapírok névértékével súlyozott átlagárát a részvények, és átlagárfolyamot a kötvények esetében.

A *d)* oszlopban a kötésekben szereplő értékpapír mennyiséget (az átlagszámításnál használt súlyok összegét), a részvények esetében darabszámot, a kötvényeknél névértéket kell szerepeltetni.

Az *e)* oszlopban a maximum árat — a részvényeknél a legmagasabb egyedi üzletkötés árát, a kötvények esetében a legmagasabb egyedi üzletkötés árfolyamát — kell feltüntetni.

Az *f)* oszlopban a minimum árat — a részvényeknél a legalacsonyabb egyedi üzletkötés árát, a kötvények esetében a legalacsonyabb egyedi üzletkötés árfolyamát — kell feltüntetni.

A *g)* oszlopban kell az értékpapír ügyletek összértékét (árfolyamértékét) kimutatni.

30.K.2. AZONNALI VÉTELI ÜGYLETEK ADATAI

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatónak a tőzsdén kívül kötött azonnali vételi ügyleteiről kell hetente adatot szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

A tábla kitöltésére vonatkozó előírások azonosak a K.1. táblára vonatkozó előírásokkal.

30.L.1. HATÁRIDŐSELADÁSI ÜGYLETEK ADATAI

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatónak a tőzsdén kívül a beszámolási időszak folyamán befektetési eszközökre kötött határidős eladási ügyleteiről kell hetente adatot szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

A határidős üzletkötéseket befektetési eszközöknél, az értékpapír alaptermék esetében az azonnali (prompt) ügyleteknél jelzett sorrend szerint, az értékpapírnak nem minősülő befektetési eszközöket a lista végén kell jelenteni.

Az *a)* oszlopban az alaptermék (az ügylet mögöttes befektetési eszköze) rövid, de azonosítható nevét (swap ügylet esetében a kamat- deviza- vagy tőkecsere elnevezést),

a *b)* oszlopban az alaptermék egyedi azonosítóját (kóddal rendelkező értékpapírok esetében az ISIN kódot) kell feltüntetni. Egyedi azonosítóval nem rendelkező befektetési eszköz esetén a mezőt üresen kell hagyni.

A *c)* oszlopban kell az ügylet kötési árát kimutatni. Swap ügylet esetében a mezőt üresen kell hagyni.

A *d)* oszlopban az ügyletnek a kötési ár és a mennyiség segítségével kiszámított árfolyamértékét, swap ügylet esetében a szerződés szerinti (notional) értéket kell szerepeltetni.

Az *e)* oszlopban a lejárat dátumát (év, hó, nap) kell feltüntetni.

30. L.2. HATÁRIDŐS VÉTELI ÜGYLETEK ADATAI

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatónak a tőzsdén kívül a beszámolási időszak folyamán befektetési eszközökre kötött határidős vételi ügyleteiről kell hetente adatot szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

A tábla kitöltésére vonatkozó előírások azonosak az L.1. táblára vonatkozó előírásokkal.

30.M.1 KIÍRT OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatónak befektetési eszközökre a tőzsdén kívül a beszámolási időszak folyamán kiírt (eladott) opciós ügyleteiről kell hetente adatot szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

Az opciós ügyleteket egyenként alaptermékenként, a határidős ügyleteknél jelzett sorrend szerint kell jelenteni.

Az a), b), c), d), e) oszlopok adatainak kitöltését a határidős ügyleteknél jelzett módon kell elvégezni.

Az f) oszlopban kell az opció típusát — vételi opciónál „V” jelzéssel, eladási opciónál „E” jelzéssel — kell feltüntetni.

A g) oszlopban az opció jellegét — időponti (európai) opció „EU” jelzéssel, vagy időtartam (amerikai) opció „AM” jelzéssel — kell szerepeltetni.

A h) oszlopban a kapott opciós díjat kell kimutatni.

30.M.2. VÁSÁROLT OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatónak befektetési eszközökre a tőzsdén kívül a beszámolási időszak folyamán vásárolt opciós ügyleteiről kell hetente adatot szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

A tábla a)–g) oszlopai kitöltésére vonatkozó előírások azonosak az M.1. táblára vonatkozó előírásokkal. A h) oszlopban a fizetett opciós díjat kell feltüntetni.

30.N.1 OPCIO KIÍRÓJÁVAL SZEMBEN LEHÍVOTT LESZÁLLÍTÁSOS OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatónak az általa befektetési eszközökre a tőzsdén kívül kiírt, és a beszámolási időszak folyamán vele szemben lehívott opciós ügyleteiről kell hetente adatot szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

A tábla a), b), c), d), g), h) és i) oszlopokat az M.1. tábla a), b), c), d), f), g) és h) oszlopok útmutatójának megfelelően kell kitölteni. Az e) oszlopban az alaptermék lehíváskori árát, az f) oszlopban pedig a lehívás dátumát kell szerepeltetni.

30.N.2. OPCIO JOGOSULTJAKÉNT LEHÍVOTT LESZÁLLÍTÁSOS OPCIÓS ÜGYLETEK ADATAI

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatónak az általa befektetési eszközökre a tőzsdén kívül vásárolt és a beszámolási időszak folyamán jogosultként lehívott opciós ügyleteiről kell hetente adatot szolgáltatni.

A jelentés kitöltése

A tábla a)–h) oszlopai kitöltésére vonatkozó előírások azonosak az N.1. táblára vonatkozó előírásokkal. Az i) oszlopban a fizetett opciós díjat kell feltüntetni.

II. Fejezet**HAVI JELENTÉS***Befektetési vállalkozásra vonatkozó adatszolgáltatás**A jelentések kitöltésének általános előírásai*

A jelentések a Felügyelet részére történő adatszolgáltatás alapidokumentumát képezik, ezért úgy kell kitölteni azokat, hogy lehetővé tegyék a beszámolás napjára vonatkozóan a befektetési vállalkozás működésének vizsgálatát, felügyeleti ellenőrzését.

A befektetési vállalkozás minden hónap utolsó napjára vonatkozóan — a Felügyelet részére készített évközi jelentések alátámasztása céljából — köteles eszköz- és forrásszámláit, valamint költség- és eredmény számláit lezárni, azok egyenlegét megállapítani, továbbá főkönyvi kivonatot készíteni.

Az egyes (kockázati, cél- stb.) tartalékokat a jogszabályban előírt esedékességkor (negyedév, mérleg fordulónapja stb.), így december 31-én is, meg kell képezni. Az éves mérlegbeszámoló elkészítésekor az egyes adatokban bekövetkezett módosításoknak megfelelően a már megképzett tartalék összegek is változhatnak.

A Felügyeleti jelentésben lévő mérleg, eredménykimutatás és mérlegen kívüli nyilvántartások tartalmának, értékelésének stb. — egyéb rendelkezés hiányában — meg kell egyeznie a befektetési vállalkozásokra vonatkozó kormányrendeletben, illetve a számviteli törvényben előírtakkal, de figyelembe kell venni azokat az eltéréseket, amelyeket e rendelet mellékletében kerülnek meghatározásra. A mérleg szerkezetét, tagolását illetően is eltér, mivel az egyes eszköz- és forráscsoportok a likviditás csökkenő sorrendjét követik.

A Mérlegben jelentett állományoknak meg kell egyezniük a hó végére lezárt főkönyv állományaival. A főkönyv zárásának a hónap utolsó napjára vonatkozó helyesbítések elvégzésével kell történnie.

A főkönyv helyesbítése az alábbiakat jelenti:

— az állományokból ki kell venni a hónap utolsó napja után esedékes tételeket, és

— az állományokba be kell számítani a hó vége utáni ötödik munkanapig ismertté vált, a hónap utolsó napjáig még le nem könyvelt, de a teljesített, tárgyhónapot érintő tételeket.

A számviteli és egyéb nyilvántartások részletezésének biztosítania kell, hogy abból a felügyeleti jelentés által igényelt részletező adatok is megállapíthatók legyenek.

A havi főkönyv zárásakor a deviza- és valutakészletek, valamint külföldi pénzürtékre szóló követelések és kötelezettségek hó végi állományát — év közben is — az adatszolgáltatásra érvényes számviteli előírások szerinti devizaárfolyamon forintra átszámított értéken kell közölni. A devizában fennálló állományok forintértékét az éves jelentésekben az év végére vonatkozó számviteli szabályok szerinti árfolyamon, átértékelés szerinti értéken kell jelenteni.

A Mérleg minden sora forint *a)*, deviza *b)* és összesen *c)* oszlopokat tartalmaz. Az egyes sorokban a külföldi pénznemben fennálló (valuta vagy deviza) követelések, illetve kötelezettségek — a mérlegnél előírt árfolyamon — forintra átszámított összegét kell a devizaoszlopban szerepeltetni.

A konvertibilis és nem konvertibilis forint-követeléseket és kötelezettségeket a forint oszlopban kell kimutatni, hasonlóan a devizával kapcsolatos, de forintban fennálló állományokhoz.

A Mérleg eszköz-, illetve forrásoldalán a számvitel előírásai alapján negatív összegként szerepeltetendő állományokat (eszköz oldali céltartalékok, illetve be nem fizetett jegyzett tőke) negatív előjellel, az eredménytartalék és eredményadatokat előjel helyesen kell jelenteni.

A határidős tőzsdei ügyletek hó végi árkülönbözetének összegét nem kell időbelileg elhatárolni az eredményszám-lákkal szemben, mivel a számviteli szabályok szerint év végén kell számításba venni.

Egyes tételek részletezése a számvitelben meghatározott — az anya- és leányvállalatok, a közös vezetésű vállalkozások, a társult vállalkozások —, illetve egyéb csoportosítás szerint történik. Ha a befektetési vállalkozásnak nincs kapcsolódása, akkor a tételre vonatkozó állományt az egyéb sorban kell kimutatni.

A megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó tételek külön soron szerepelnek.

31. A FELÜGYELETI MÉRLEG — ESZKÖZÖK

A jelentés kitöltése

A befektetési vállalkozások eszköz tételeire vonatkozó táblázat kitöltése megegyezik a számviteli előírásokban foglaltakkal, azonban egyes esetekben eltér attól. Az egyes eszközcsoportok a részletező sorok összegei.

A számviteli mérleg tagolásától eltérő tételeknél — a sorkód száma szerint kiemelt — külön meghatározott előírásokat kell alkalmazni, és annak megfelelően a mérlegben kimutatni.

Az értékpapírok értékelése, a mérlegben való kimutatása a BeSzk. előírásainak megfelelően történik.

Az értékpapírokat a részletezésnél az eredeti kibocsátó szerint kell besorolni, akkor is, ha érték valaki garanciát vállalt.

Az elszámolt céltartalékokat a csoportosításoknak megfelelően, külön sorokban és negatív (—) előjellel kell feltüntetni.

Az eszközök tagolása

0. Eszközök összesen

Ez a sor megegyezik a Mérleg főbb eszközcsoportjainak összegével.

1. Forgóeszközök

11. Pénzeszközök

A megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó ügyfeleket megillető pénzüsségeket a megfelelő részletező sorokban külön kell kimutatni.

11.1 Pénztár, csekkek

11.2 Elszámolási betétszámla

11.22 sorban kell a pénzeszköznek számító rövid lejáratú bankbetéteket szerepeltetni.

11.3 Megbízásra végzett befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó ügyfélpénz letéti számlán

12. Értékpapírok

12.1 Eladásra vásárolt kötvények

12.2 Eladásra vásárolt részvény, üzletrész, visszavásárolt saját részvény

A 12.242 sorban kell a visszavásárolt saját részvények könyvszerinti értékét külön — az egyéb vásárolt részvény állományból kiemelve — feltüntetni.

12.3 Egyéb értékpapírok

13. Követelések

13.1 Vevőkövetelések éven belüli lejáratra

13.2 Követelések az ügyfeleknek nyújtott szolgáltatásokból

13.3 Követelések tőzsdei ügyletek elszámolásaiból

Azok a befektetési vállalkozások, amelyek a tőzsdén kötött azonnali bizományi ügyleteikből adódóan fennálló, még nem teljesített követeléseiket év közben a számviteli szabályok szerint a főkönyvi — mérleg — számlákon is elszámolták, azok a hó végi záraskor, a bizományi ügyletek kapcsán tőzsdei ügyletek elszámolásaiból fennálló követeléseiket stornó tételként kötelesek kezelni és a havi felügyeleti jelentésnek ebbe a sorába azt nem állíthatják be.

13.4 Követelések tőzsdén kívül kötött ügyletek elszámolásaiból

13.5 Elszámolóházzal szembeni követelések

A részletező sorokban az elszámolóházzal szembeni különféle követeléseket a számviteli előírásoknak megfelelően kell kimutatni.

13.51 Tőzsdeforgalmi számlakövetelések

A tőzsdeforgalmi számlaköveteléseken belül a következő csoportosításban külön-külön sorban kell az ügyfelek által, ügyleteik teljesítésére rendelkezésre bocsátott és a saját pénzüsségeket, ügyleteket szerepeltetni.

— pénzeszköz az azonnali ügyletek pénzügyi rendezésére,

— határidős ügyletek pénzügyi fedezetére szolgáló pénzüsszeg,

— határidős ügyletek pénzügyi alapbiztosítékára szolgáló pénzüsszeg,

— határidős ügyletek változó letéteire szolgáló pénzüsszeg,

— egyéb tőzsdeforgalmi számla követelés.

13.52 Egyéb követelések

— ügyfelek árkülönbözet címén befizetett pénzüsszegei,

— árkülönbözet címén befizetett saját pénzüsszegek,

— közös pénzeszközök.

Itt a Kollektív Garancia Alap (TEA, ÁPTEA), illetve a Származékos Letéti Közös Alap (SzÁLKA) javára befizetett összegeket kell szerepeltetni.

13.6 Váltókövetelések

13.7 Alapítókkal szembeni követelések

13.8 Egyéb követelések

13.9 Követelések után képzett kockázati céltartalék

Negatív előjellel kell vonatkozó (BeSzk. 7. melléklet) jogszabályok alapján a követelések után képzett céltartalék állományát kimutatni.

14. Készletek

14.1 Követelés ellenében kapott eladási célú vagyontárgyak

14.2 Egyéb készletek

14.3 Készletek után képzett kockázati céltartalék

Negatív előjellel kell a BeSzk. 7. melléklete alapján a készletek után képzett céltartalék állományát kimutatni.

1. Befektetett eszközök

21. Befektetett pénzügyi eszközök

21.1 Részesedések

Itt kell feltüntetni a befektetésként hosszabb időre, tartós jövedelemszerzési céllal tartott, továbbá a stratégiai, üzletpolitikai (illetve befolyásolási, irányítási, ellenőrzési) célokat, a vállalkozás működését tartósan szolgáló, tulajdoni részesedést jelentő, tagsági viszonyt megtestesítő értékpapírok (részvény, üzletrész) értékét.

21.2 Értékpapírok

Itt kell kimutatni azokat — a kamat, a hozam elérése céljából tartós befektetésként tartott hitelviszonyt megtestesítő, illetve egyéb — értékpapírokat, amelyek nem jelennek tulajdoni részesedést, tagsági viszonyt.

21.3 Adott kölcsönök

21.4 Hosszú lejáratú bankbetétek

21.5 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése

22. Immateriális javak

22.1 Vagyoni értékű jog

22.11 Saját elhelyezés bérleti jogának értéke

22.12 Egyéb vagyoni értékű jog

22.2 Szoftver termékek

Ezen a soron csak a szoftverek és a hozzájuk kapcsolódó szellemi termékek könyv szerinti állományát kell szerepeltetni.

22.3 Egyéb immateriális javak

Itt a külön sorban ki nem emelt immateriális javakat (üzleti-, cégérték, egyéb szellemi termékek, kísérleti fejlesztés, illetve az alapítás-átstrukturizálás aktivált értéke stb.) kell kimutatni

22.4 Immateriális javak értékhelyesbítése

23. Tárgyi eszközök

23.1 Ingatlanok

23.11 Saját tevékenységhez szükséges ingatlan

23.12 Egyéb ingatlan

23.2 Műszaki berendezések, gépek, járművek

23.3 Egyéb berendezések, felszerelések, járművek

23.4 Beruházások, beruházásokra adott előlegek

23.5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése

2. Aktív időbeli elhatárolások

31. Aktív kamat elhatárolások

32. Egyéb aktív időbeli elhatárolás

31. B FELÜGYELETI MÉRLEG — FORRÁSOK

A jelentés kitöltése

A befektetési vállalkozások forrás tételeire vonatkozó táblázat kitöltése megegyezik a számviteli előírásokban foglaltakkal, azonban egyes esetekben eltér attól. Az egyes forráscsoportok a részletező sorok összege.

A számviteli mérleg tagolásától eltérő tételeknél — a sorkód száma szerint kiemelt — külön meghatározott előírásokat kell alkalmazni, és annak megfelelően a mérlegben kimutatni.

Az elszámolt céltartalékokat külön a megnevezés szerinti sorokban kell feltüntetni.

A források tagolása

0. Források összesen

Ez a sor megegyezik a Mérleg főbb forráscsoportjainak összegével. Az egyes forráscsoportok a részletező sorok összege.

1. Kötelezettségek

11. Rövid lejáratú kötelezettségek

11.1 Vevőtől kapott előlegek

11.2 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)

11.3 Ügyfelekkel szembeni kötelezettségek

11.4 Kötelezettségek tőzsdei ügyletek elszámolásaiból

Azok a befektetési vállalkozások, amelyek a tőzsdén kötött azonnali bizományi ügyleteikből adódóan fennálló, még nem teljesített kötelezettségeiket év közben a számviteli szabályok szerint a főkönyvi — mérleg — számlákon is elszámolták, azok a hó végi záráskor, a bizományi ügyletek kapcsán tőzsdei ügyletek elszámolásaiból fennálló kötelezettségeiket stornó tételként kötelesek kezelni és a havi felügyeleti jelentésnek ebbe a sorába azt nem állíthatják be.

11.5. Kötelezettségek a tőzsdén kívüli ügyletek elszámolásaiból

11.6 Elszámolóházzal szembeni kötelezettségek

11.61 Ügyfél kötelezettségek

11.62 Saját kötelezettségek

Elszámolóházzal szembeni kötelezettségként kell kimutatni a határidős tőzsdei ügyletekhez kapcsolódó árkülönbözet címén, az elszámolóház által a befektetési vállalkozás tőzsdeforgalmi számlájára átutalt, ügyfeleket megillető, illetőleg saját pénzügyi összegeket.

11.7 Váltótartozások

11.81 Rövid lejáratú hitelek

Ebben a sorban csak a hitelintézetektől felvett hitelek (kölcsönök) szerepelhetnek.

11.82 Rövid lejáratú kölcsönök

11.9 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek

12. Hosszú lejáratú kötelezettségek

12.1 Beruházási és fejlesztési hitelek

12.2 Egyéb hosszú lejáratú hitelek

12.3 Hosszú lejáratra kapott kölcsönök

12.4 Tartozások kötvénykibocsátásból

12.5 Alapítókval szembeni kötelezettségek

12.6 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

12.7 Alárendelt kölcsöntőke

Az alárendelt és kiegészítő alárendelt kölcsöntőke összegét itt kell jelteni.

12.71 Alárendelt kölcsöntőke

Ide az Épt. 8. sz. melléklet I/2. pontjában foglalt feltételekkel hátrasorolt kötelezettségként kapott alárendelt kölcsöntőke összege kerül.

12.72 Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke

Ide az Épt. 8. sz. melléklet I/3. pontjában foglalt feltételekkel hátrasorolt kötelezettségként kapott kiegészítő alárendelt kölcsöntőkét kell beírni.

2. Passzív időbeli elhatárolások

21. Passzív kamat elhatárolások

22. Egyéb passzív időbeli elhatárolás

3. Céltartalékok

31. Céltartalék a várható veszteségekre

32. Céltartalék a várható kötelezettségekre

33. Egyéb céltartalék

33.1 Értékpapír árfolyamveszteségére képzett céltartalék

33.2 Nyitott pozíció veszteségre képzett céltartalék

33.3 Jegyzési garanciavállalás után képzett céltartalék

33.4 Általános kockázati céltartalék

33.5 Devizahitel árfolyamveszteségére képzett céltartalék

4. Saját tőke

41. Jegyzett tőke összesen

42. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke

43. Tőketartalék

Külön sorban kell az ázsióból származó, és külön kell az egyéb tőketartalék összegét feltüntetni.

44. Eredménytartalék

45. Értékelési tartalék

46. Általános tartalék

47. Mérleg szerinti eredmény (év közben eredmény)

A 4. Saját tőke sorban kell összesíteni az évközi, illetve év végi saját tőke elemeket, amelyeket részletező sorokban a számviteli előírásoknak megfelelően kell feltüntetni.

41. Jegyzett tőke összesen sorban az Szm. által meghatározottak szerint a jegyzett tőkének számító — a Cégbíráson bejegyzett — tőke összegét kell feltüntetni és a tulajdonosok szerint külön sorokban részletezni.

A befizetett, de a Cégbíráson még be nem jegyzett tőke értékét 12.5 sorban az alapítókkal szembeni kötelezettségek között kell szerepeltetni.

A tőkeemelésnek azt a részét, amelyet a vállalkozás saját tőkén belüli tartalékából (tőke- vagy eredménytartalék-ból) hajt végre, csak a cégbírási bejegyzést követően — a vonatkozó tartalékállomány csökkentésével egyidejűleg — lehet a jegyzett tőkében szerepeltetni.

A jegyzett tőke — közgyűlés (alapító) által jóváhagyott — leszállításának értékét a jóváhagyást követő naptól kezdődően a Cégbírási bejegyzésig 33.A Szavatoló tőke tábla megfelelő sorában külön ki kell mutatni.

A 41.12 sorban kell a jegyzett tőkének a visszavásárolt részét (a részesedés, részvény névértékét) kell kimutatni.

A 41.3 sorban — az előzőek sorokban feltüntetettek kivételével — a jegyzett tőke értékét kell szerepeltetni.

A 42. Jegyzett, de be nem fizetett tőke sorban a jegyzett tőke még be nem fizetett összegét kell negatív előjellel kimutatni.

A 47. Mérleg szerinti eredmény (év közben eredmény) sorban az Eredménykimutatás tábla alapján kiszámított (halmozott) eredményt kell feltüntetni. (A deviza oszlopban nem szerepelhet összeg!)

Az eredmény év közben az eredményszámlák lezárása utáni — a bevételeknek, ráfordításoknak és költségeknek — egyenlege, amelyet a társasági adóelőleg befizetett összegével csökkenteni kell.

Év végén az előzetes eredménynél az (előzetes adatok alapján meghatározott) adófizetési kötelezettséggel számított összeget kell figyelembe venni.

Az év végi végleges adat az éves beszámoló szerinti (auditált mérleg) eredménye.

31.C TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (1)

A jelentés kitöltése

A jelentésben közölt adatok a Felügyelet részére egyes kockázatok felméréséhez, valamint a szavatoló tőke számításához szükséges információk, amelyek a mérleg tételek beszámolás napján fennálló állományaiból kerültek kiemelésre.

1. Részvények, vagyoni érdekeltségek

Itt kell részletezni a külön féle vállalkozásokba történt befektetéseket, egyrészt a forgó eszközök között a kereskedési célú (eladásra vásárolt), illetve a befektetett eszközök között nyilvántartott értékét pénzübeli és nem pénzübeli (apport) bontásban.

Az 1. Részvények, vagyoni részesedések összesen sorösszegének meg kell egyeznie a 31.A Mérleg. eszközei között a 12.2 Eladásra vásárolt részvény, üzletrész sornak a visszavásárolt részvények (12.242 sor) nélküli, illetve a 21.1 Részesedések sor értékének összegével.

Külön sorban kell kiemelni a Pénzügyi Intézményekbe (hitelintézet, pénzügyi vállalkozás), Biztosítóba (PIBi vállalkozásokba) történt, illetve a befektetési vállalkozásban lévő befektetések összegét.

A 23. Tőzsdei vagyonhányad sorban kell a számvitel szerint a tőzsdével kapcsolatos vagyoni érdekeltséget feltüntetni, ideértve a BeSzk. 4. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltakat is.

A nem kiemelten részletezett érdekeltségeket a 24. Egyéb részvények, részesedések között kell kimutatni.

2. Befektetett eszközökhöz kapcsolódó adatok

21. 5% feletti részesedés (közvetett befektetés miatt)

Ebben a sorban a BeSzk. 4. § (1) bekezdés c) pontjában meghatározott — befektetési vállalkozásban 5%-ban tulaj-

donos vállalkozásban lévő részesedés könyv szerinti értékét kell feltüntetni.

22. Állampapírok

Itt azoknak az Épt. 3. § (2) bekezdés 2. pontja szerint meghatározott a magyar vagy a külföldi állam vagy az MNB által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknak a könyvszerinti állományát kell szerepeltetni, amelyeket befektetési céllal tart a vállalkozás.

23. Pénzügyi intézmény részére nyújtott alárendelt kölcsöntőke

Ebben a sorban az Épt. 8. számú melléklete I/2. pontjában foglalt feltételekkel a hitelintézetek, illetve pénzügyi vállalkozások részére nyújtott hiteleket kell szerepeltetni.

3. Forgóeszközhöz kapcsolódó adatok

31. Megbízásra végzett befektetési szolgáltatás utáni díj

Ebben a sorban a BeSzk. 4. § (3) bekezdés a) pontjában meghatározott befektetési, szolgáltatási tevékenység után felszámított díjak összegét kell kimutatni.

32. Ügyfelekkel szembeni követelés

Itt a BeSzk. 4. § (3) bekezdés b) pontjában meghatározott ügyfelekkel szembeni kötelezettségek a beszámolás napján fennálló Tartozik egyenlegének összegét, külön sorokban részletezve kell kimutatni a következők szerint:

- halasztott fizetések, illetve
- egyéb követelések.

33. Befektetési hitelek

Ebbe a sorba a BeSzk. 4. § (3) bekezdés d) pontjában meghatározott befektetési hitelek összegét kell beírni.

34. Adott kölcsönök rövid lejáratra

Ebben a sorban a rövid (éven belüli) lejáratra nyújtott kölcsönöket kell feltüntetni.

35. Jegyzési garanciavállalás után felszámított díjak

Itt a BeSzk. 4. § (3) bekezdés d) pontjában meghatározott jegyzési garanciavállalás után felszámított díjak összegét kell szerepeltetni.

36. Óvadékolt követelés esetén az óvadék beszámítási értéke

Az Épt. 95. §, 96. § és 98. § alapján befektetési hitel futamideje, valamint a halasztott pénzügyi teljesítés időtartama alatt a megvásárolt értékpapír teljes mennyisége a befektetési vállalkozás javára óvadékkul szolgál. Egyéb befektetési eszköz megvásárlásához nyújtott halasztott pénzügyi teljesítés esetén a befektetési vállalkozás köteles biztosítékot kikötni. A hitel futamideje alatt az ügyletben érintett értékpapír napi árfolyamcsökkenésével arányosan a befektetési hitelt nyújtó köteles az óvadék kiegészítését követelni. Ebben a sorban az óvadék, illetve a biztosítékok összes értékét kell feltüntetni.

A kockázatokat csökkentő óvadéknál a jogszabályban¹² meghatározottak szerinti korlátozást — amikor az óvadékkal már nem rendelkezhet a jogosult — figyelembe kell venni.

¹² Lásd a csodeljárásról, a felszámolási eljárásról és a végelszámolásról szóló 1991. évi II. törvényt. Ha az adós valamely kötelezettség biztosítására a felszámolás kezdő időpontja előtt óvadékokat nyújtott, a felszámolási eljárás közzétételekor az óvadékokra vonatkozó megállapodás megszűnik, és az óvadék tárgyát képező vagyont a felszámoló részére ki kell adni.

37. Per alá vont követelések teljes értéke

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

371. Peresített összeg a követelésekből

Itt kell feltüntetni a mérlegben szereplő per alá vont követelésekből a peresített összeget.

38. Állampapírok.

Itt az Épt. 3. § (2) bekezdés 2. pontja szerint meghatározott a magyar állam vagy az MNB, illetve a külföldi állam által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyvszerinti — forgó eszközök között szereplő eladási céllal vásárolt — állományát. kell szerepeltetni, illetve külön sorokban részletezni.

4. Forrásokhoz kapcsolódó adatok

41. Alárendelt kölcsöntőke

Itt a források közül a hátrasorolt kötelezettségnek számító alárendelt kölcsöntőke teljes összegét kell kimutatni függetlenül attól, hogy a kölcsön belföldi, vagy külföldi hitelezőtől származik.

41.1 A szavatoló tőkénél figyelembe vehető alárendelt kölcsöntőke

Ebben a sorban az Épt. 8. sz. mellékletének I. fejezet 2. pontjában ilyenként meghatározott tételnek a szavatoló tőkénél figyelembe vehető összegét kell szerepeltetni. Az alárendelt kölcsöntőkének ez az értéke független attól, hogy az alapvető tőkeelemekhez viszonyítva mekkora része számítható be a szavatoló tőkébe, de nem szerepelhet itt a visszafizetési időpontot megelőző öt éven belüli csökkentés összege.

41.21 A szavatoló tőkénél figyelembe nem vehető alárendelt kölcsöntőke

Ebben a sorban kell — a lejárat szerinti időpontban — feltüntetni az alárendelt kölcsöntőke csökkentésének összegét. A visszafizetési időpontot megelőző öt év során az évenkénti fokozatos csökkentés értékét egy összegben kell számításba venni. (A lejárat előtti utolsó évben már csak 20% vehető figyelembe és a visszafizetéskor lesz a kölcsöntőke értéke nulla.)

A szavatoló tőkébe való beszámíthatóság nem érinti az alárendelt kölcsöntőke könyv szerinti értékét, az a visszafizetésig továbbra is a szerződés szerinti értéken szerepel a főkönyvben!

Deviza esetén a csökkentés nagyságát a szerződés szerinti alárendelt kölcsöntőke devizaértéke határozza meg.

41.3. Egyéb alárendelt kölcsöntőke

Itt az alárendelt kölcsöntőkének számító egyéb (hitel) összeget kell feltüntetni.

42. Tartozás kötvénykibocsátásból — rövid lejáratú

Ebben a sorban a vállalkozás kötvénykibocsátásából származó rövid (egy éves vagy éven belüli) lejáratú fennálló tartozását kell kimutatni.

43. Ügyfél-értékpapír kölcsönzés miatti kötelezettség

Ide a BeSzk. 10. § (1) bekezdésében meghatározott ügyfél-értékpapírnak a saját számlás ügylethez történt bevonása és eladása miatti kötelezettség összegét kell beírni.

5. Egyéb tájékoztató adatok

51.1 Halmazott adófizetési kötelezettség (számított érték)

Itt kell feltüntetni a január 1-től a tárgyhoz végéig esedékes (halmazott) adófizetési kötelezettség értékének a — társasági adótörvény előírásainak figyelembevételével — számított adófizetési kötelezettség időarányos részét. Itt nem az adott időszakig ténylegesen kifizetett adóelőleg összegét kell szerepeltetni, hanem a tárgyévi adatok alapján számított várható társasági adó — időarányos — összegét.

51.2. Adófizetési kötelezettség és a fizetett adóelőleg különbözete

Ebbe a sorba a január 1-jétől a tárgyhoz végéig az időarányos adófizetési kötelezettség és a ténylegesen befizetett adóelőleg különbözetét kell beírni. A fizetendő adó-különbözetet előjel nélkül kell feltüntetni. Ha a befizetett adóelőleg meghaladja az — időarányos — adófizetési kötelezettség összegét, a visszatérítendő adót (az adóhatósággal szembeni követelést) negatív előjellel kell szerepeltetni.

52. Átlagos állományi létszám (fő)

Ebben a sorban az átlagos statisztikai állományi létszámot kell feltüntetni. Az átlagos állományi létszámot a Központi Statisztikai Hivatal előírásai szerint teljesített havi munkaügyi adatszolgáltatásban jelentett szervezet tevékenységében résztvevők száma alapján kell megállapítani.

53. Vezetett ügyfélszámlák száma

Ebben a sorban az összes ügyfélszámla darabszámát kell közölni.

54. Tárgyhóban kapott megbízások száma összesen

Itt az összes tárgyhóban kapott megbízások darab számát, a részletező sorokban

— az 1 millió Ft alatti,

— a 1—10 millió Ft közötti, illetve

— a 10 millió Ft feletti összegű megbízások darab számát kell feltüntetni.

31.D TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (2)

A jelentés kitöltése

Itt kell a befektetési vállalkozásnak a mérlegben nem szereplő tételeit, állományait — a derivatív (határidős, opciós, swap) ügyletek kivételével — kimutatni.

A részletező sorokban feltüntetett függő és jövőbeni kötelezettségeknek, illetve a 0. Nyilvántartási számlák között, vagy más nyilvántartásban szereplő — és a beszámolás napján fennálló — állományokat a számviteli szabályok által meghatározott módon, illetve analitikus nyilvántartásban kimutatott szerződés szerinti értéken kell feltüntetni.

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

1. A mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettségek derivatív ügyletek nélkül összesen

Ebben a sorban kell derivatív ügyletek kivételével a befektetési vállalkozás valamennyi a mérlegben meg nem jelenő kötelezettség-vállalásainak szerződés szerinti értékét összegezni.

11. A mérlegben meg nem jelenő feltételes kötelezettségek opciós ügyletek nélkül összesen

Ebben a sorban kell — az opciók kivételével — a befektetési vállalkozás függő (feltételes) kötelezettségvállalásainak szerződés szerinti értékét összegezni.

11.1 Kötelezettségek jegyzési garanciavállalásokból

Ebben a sorban a befektetési társaság a jegyzési garanciavállalásból származó kötelezettségeknek a fordulónapra vonatkozó nyitott állományát köteles jelenteni.

A 11.2. Kötelezettségvállalás portfóliókezelési tevékenységhez kapcsolódóan, valamint a

11.3. Kötelezettségvállalás vagyionkezelési tevékenységhez kapcsolódóan

elnevezésű sorokban azoknak a szerződések adatait kell megadni, amelyek esetében a befektetési vállalkozás egyoldalú jövőbeni fizetési kötelezettséget vállalt. Ez a fizetési kötelezettségvállalás irányulhat (a tőkeérték csökkenésének elkerülése érdekében) a portfólió induló értékének visszafizetésére, egy (a portfólió tőkeértéke előre meghatározott módon való növelése érdekében) kalkulált hozam fizetésére, továbbá mindkettőre.

A portfóliókezelési tevékenységhez kapcsolódó kötelezettségvállalásokat külön, a részletező sorokban fel kell tüntetni.

A portfóliókezelési, illetve a — biztosító, vagy nyugdíjpénztár részére végzett — vagyionkezelési tevékenységhez kapcsolódó kötelezettségvállalást a szerződés szerinti értékben kell kimutatni. Amennyiben a kötelezettségvállalás értéke valamely mutató alakulásához kötött, a fordulónapra vonatkozó számított értéket kell feltüntetni.

A 11.4 és 11.5 kezességvállalásra vonatkozó sorokba — amely befektetési vállalkozás esetében nem lehet üzletszerű tevékenység — a kötelezettségvállalás szerződés szerinti értékét kell beírni.

11.6 Le nem zárt peres ügyek perértéke

Ebben a sorban azoknak a peres ügyekből adódó kötelezettségeknek (üggyfélköveteléseknek) értékét kell feltüntetni, amelyeket a befektetési vállalkozással szemben indítottak függetlenül attól, hogy azt mikor kell teljesíteni.

11.7 Egyéb feltételes kötelezettségek opciók nélkül

Ebben a sorban, az egyéb függő kötelezettségek között kell kimutatni valamennyi az előző sorokban nem részletezett kötelezettséget. A feltételes (függő) kötelezettségvállalás konstrukciójától függően kell a szerződés szerinti, vagy a fordulónapra vonatkozó számított értéket szerepeltetni.

12. A mérlegben meg nem jelenő jövőbeni kötelezettségek határidős ügyletek nélkül összesen

Ebben a sorban kell a határidős ügyletek kivételével a befektetési vállalkozás jövőbeni kötelezettségvállalásainak szerződés szerinti értékét összegezni.

A 12.1 Visszavásárlási kötelezettséggel eladott eszközök sorban a részletező sorokban feltüntetett eszközök esetében a visszavásárlási értéket kell kimutatni.

A 12.2 Egyéb jövőbeni kötelezettségek határidős ügyletek nélkül sorba a részletező sorokban fel nem tüntetett egyéb eszközök visszavásárlási értékét kell beírni.

2. Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya névértéken

Ebben a sorban kell összegezni, és névértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú — az ügyfél tulajdonát képező — fizikai értékpapírok állományát

21. Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya névértéken, szabad rendeltetésű számlán

Ebben a sorban kell névértéken összesítve kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú fizikai értékpapírok szabad rendeltetésű állományát tulajdonos szerinti megfeleltetésben, amelyet a befektetési szolgáltatási tevékenység típusainak megfelelő bontásban részletezni kell.

22. Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya névértéken, zárt számlán

Ebben a sorban kell névértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú fizikai értékpapírok zárt állományát.

Külön sorban kell feltüntetni az adott befektetési vállalkozás javára (pl. befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó óvadékként), illetve az egyéb okból (pl. az ügyfél kérésére, más befektetési vállalkozás javára óvadékként, hatósági intézkedés nyomán stb.) zárt értékpapírok állományát.

3. Idegen tulajdonú értékpapírok állománya névértéken, gyűjtőelvű számlán

Itt kell összegezni, és névértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú, gyűjtőelvű számlán lévő értékpapírok állományát

31. Idegen tulajdonú értékpapírok állománya névértéken, szabad rendeltetésű gyűjtőelvű számlán

Ebben a sorban kell névértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok gyűjtőelvű számlán lévő szabad rendeltetésű állományát tulajdonos szerinti megfeleltetésben, amelyet a befektetési szolgáltatási tevékenység típusainak megfelelő bontásban részletezni kell.

32. Idegen tulajdonú értékpapírok állománya névértéken, zárt gyűjtőelvű számlán

Ebben a sorban kell névértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok gyűjtőelvű számlán lévő zárt állományát.

Külön sorban kell feltüntetni az adott befektetési vállalkozás javára (pl. befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó óvadékként), illetve az egyéb okból (pl. az ügyfél kérésére, más befektetési vállalkozás javára óvadékként, hatósági intézkedés nyomán stb.) zárt értékpapírok állományát.

4. Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya árfolyamértéken

Ebben a sorban kell összegezni, és árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állományát.

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

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

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

41. Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendeltetésű számlán

Ebben a sorban kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú fizikai értékpapírok szabad rendeltetésű állományát tulajdonos szerinti megfeleltetésben, a befektetési szolgáltatási tevékenység típusainak megfelelő bontásban.

42. Idegen tulajdonú fizikai értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárt számlán

Ebben a sorban kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú fizikai értékpapírok zárt állományát.

Külön sorban kell feltüntetni az adott befektetési vállalkozás javára (pl. befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó óvadékként), illetve az egyéb okból (pl. az ügyfél kérésére, más befektetési vállalkozás javára óvadékként, hatósági intézkedés nyomán, stb.) zárt értékpapírok állományát.

5. Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken, gyűjtőelvű számlán

Ebben a sorban kell összegezni, és árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú, gyűjtőelvű számlán lévő értékpapírok állományát.

51. Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken, szabad rendeltetésű gyűjtőelvű számlán

Ebben a sorban kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok gyűjtőelvű számlán lévő szabad rendeltetésű állományát tulajdonos szerinti megfeleltetésben, a befektetési szolgáltatási tevékenység típusainak megfelelő bontásban.

52. Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken, zárt gyűjtőelvű számlán

Ebben a sorban kell árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok gyűjtőelvű számlán lévő zárt állományát.

Külön sorban kell feltüntetni az adott befektetési vállalkozás javára (pl. befektetési szolgáltatáshoz kapcsolódó

óvadékként), illetve az egyéb okból (pl. az ügyfél kérésére, más befektetési vállalkozás javára óvadékként, hatósági intézkedés nyomán, stb.) zárolt értékpapírok állományát.

6. Idegen tulajdonú értékpapírok állománya névértéken

Ebben a sorban kell összegezni, és névértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok összes állományát.

7. Idegen tulajdonú értékpapírok állománya árfolyamértéken

Ebben a sorban kell összegezni, és árfolyamértéken kimutatni a vállalkozás birtokában lévő idegen tulajdonú értékpapírok összes állományát.

31.E DERIVATÍV ÜGYLETEK

A jelentés kitöltése

Ebben a táblában kell a befektetési vállalkozásnak a mérlegben nem szereplő derivatív (határidős, opciós, swap) ügyleteinek állományait kimutatni.

Az a) oszlopban szerződés szerinti (kötési) értékeket, a b) oszlopban piaci értéket kell szerepeltetni.

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

1. Tőzsdei ügyletek

Ebben a sorban kell összesítve kimutatni a szabványosított tőzsdei határidős és opciós ügyleteket, amelyeket a részletező sorokban külön kell szerepeltetni.

A tőzsdén kötött nem szabványosított ügyleteket a tőzsdén kívüli ügyletek között kell jelenteni.

A piaci árfolyamérték kiszámításánál a mérleg fordulónapján ismert piaci értéket kell figyelembe venni. A tőzsdei ügyleteknél a mérleg fordulónapján ismert piaci értéknek kell tekinteni a pénzügyi instrumentumnak (tőzsdei index, kamatláb, deviza, értékpapír stb.) és egyéb árunak beszámolási időszak utolsó tőzsdei kereskedési napjára vonatkozóan az elszámolóház által megállapított elszámoló árat, árfolyamát.

2. Tőzsdén kívüli (nem szabványosított) ügyletek

Ebben a sorban kell a tőzsdén kívüli piacon kötött, valamint a tőzsdén kötött nem szabványosított határidős és opciós ügyleteket az a) oszlopban szerződés szerinti (kötési) értéken, a b) oszlopban piaci értéken összesíteni, amelyek a részletező sorokban külön kerülnek kimutatásra.

A swap ügyleteknél a szerződés szerinti értéknek a szerződés elvi főösszegét, szerződéskötési értékét (notional értéket) kell tekinteni.

A mögöttes termék piaci árfolyamérték kiszámításánál a mérleg fordulónapján ismert piaci értéket kell figyelembe venni. A tőzsdén kívüli és nem szabványosított tőzsdei határidős és opciós ügyletek esetén a mögöttes termék mérleg fordulónapján ismert piaci értékének kell tekinteni a pénzügyi instrumentumnak és egyéb árunak beszámolási időszak utolsó közzétett kereskedési árfolyamát. A tőzsdén

kívüli kamatlábügyletek (kamat alapú határidős és swap ügyletek) esetén a piaci érték a szerződésben rögzített irányadó kamatláb, ennek hiányában bankközi hitelkamatláb beszámolási időszakban utoljára közzétett mértékével számított értéket, egyéb tőzsdén kívüli ügyletek esetében elismert piacon kialakult, a mögöttes termék piaci ára tendenciáját is tükröző árajánlatokkal, illetve a tárgyév során történt értékesítés adataival alátámasztott, a tárgyév végén a piaci értékítéletet megfelelően jellemző árat. Ha ez sem ismert, a piaci értéknek a nyilvántartási (pl. letéti igazoláson szereplő) értéket kell feltüntetni.

Az összetett ügyleteket be kell sorolni az elemi ügyletek csoportjaiba (pl. egy swaption ügyletet az opciók közé, és a mögöttes terméket — a swap-ot — kell az ügylet termékének megfelelően árazni).

4. Derivatív ügyletek

Ebben a sorban kell összegezni a tőzsdei és a tőzsdén kívüli ügyletek értékeit.

32.A EREDMÉNYKIMUTATÁS

A jelentés kitöltése

A jelentésben a befektetési vállalkozás bevételeinek, illetve ráfordításainak és költségeinek tárgyhavi és az év elejétől halmozott forgalmi adatait kell részletezni a befektetési vállalkozás jövedelemtermelő képességének értékelése érdekében.

Az Eredménykimutatás szerkezete és tartalma megegyezik a befektetési vállalkozásokra vonatkozó számviteli rendeletben foglaltakkal.

Egyes tételek részletezése a számvitelben meghatározott

- anya- és leányvállalatok,
- közös vezetésű vállalkozások,
- társult vállalkozások, illetve
- egyéb csoportosítás szerint történik.

Ha a befektetési vállalkozásnak nincs a felsorolt vállalkozásokkal kapcsolódása, akkor a tételt az egyéb sorban kell kimutatni.

Amikor a befektetési vállalkozás a jelentést év végére vonatkozóan a könyvvizsgáló által ellenőrzött és a közgyűlés által elfogadott, auditált éves beszámoló adatai alapján tölti ki, a tábla megnevezése mellett a felső jobb sarokban lévő kockába „A” betűt kell beírni.

Az év végi auditált jelentésben a bevételekre, illetve ráfordításokra és költségekre vonatkozó a) tárgyhavi oszlopot nem kell kitölteni, de a b) halmozott oszlopban részletezni kell az év végére kialakult a befektetési szolgáltatási tevékenységből származó eredmény adatokat.

A sorok kitöltésére vonatkozó előírások megegyeznek az évközi adatokkal kapcsolatban leírtakkal, a 7. Adófizetési követelmény sor kivételével.

A jelentés a befektetési vállalkozásnak — az érvényes számviteli előírások alapján összeállított — főkönyvi, illetve az azt alátámasztó analitikus nyilvántartásain alapszik, de az adófizetési kötelezettség tekintetében év közben eltér az éves beszámoló eredménykimutatásától.

A befektetési vállalkozás az Eredménykimutatás 7 Adófizetési kötelezettség sorában évközben a ténylegesen befizetett társasági adóelőleg összegét kell szerepeltetni (függetlenül attól, hogy a befektetési vállalkozás a fizetett adóelőleget könyveiben hol tartja nyilván).

Az év végére vonatkozó előzetes, de még nem véglegesített, illetve nem auditált jelentésekben azt az adófizetési kötelezettséget kell beírni, amelynek — az előzetes számítások szerint — az éves beszámolóban szerepelnie kell.

Az év végi végleges (auditált) jelentésben szereplő adat megegyezik az éves beszámolóban lévő adófizetési kötelezettség összegével.

A jelentés első *a)* oszlopában a tárgyhavi, a *b)* oszlopban az év elejétől halmozott értékeket kell kimutatni.

Az eredménykimutatás alapértelmezésben:

- a)* a bevételek eredményt növelő,
- b)* a ráfordítások és költségek eredményt csökkentő tételek,
- c)* a céltartalékképzés ráfordításként,
- d)* a céltartalék felhasználás és felszabadítás (céltartalék-csökkenés) bevételként, vagy ráfordítás-csökkentésként szerepel.

A ráfordításokat, költségeket az alapértelmezésnek megfelelően nem kell negatív előjellel ellátni.

Ha azonban a befektetési vállalkozás jelentésében — a számlák aggregálása után — valamelyik ráfordítás vagy költség sor Követel, illetve bevétel sor Tartozik egyenleget mutat, akkor ezt a tételt negatív előjellel kell feltüntetni.

Az egyes eredmény sorokban veszteség esetén a negatív előjelet ki kell tenni.

A befektetési vállalkozásokra vonatkozó jogszabályban előírt céltartalékokat az esedékesség időpontjában (negyedév, mérleg fordulónapja stb.), így december 31-én is meg kell képezni, és el kell számolni.

Az éves mérlegbeszámoló elkészítésekor az egyes adatokban bekövetkezett módosításoknak megfelelően a már megképzett tartalék összegek is változhatnak.

A nem befektetési szolgáltatás bevételei, illetve ráfordításai sorokban kell az Épt. 7. § (2) bekezdésében meghatározott tevékenységével kapcsolatos bevételeket, illetve ráfordításokat feltüntetni.

Az eredménykimutatás tagolása

11. Befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

11.1 Bizományosi tevékenység bevételei

11.2 Kereskedelmi tevékenység bevételei

11.21 Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat bevételei

11.22 Kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei

11.221 Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége

11.222 Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége

Itt az határidős, opciós és swap ügyletekkel kapcsolatos nyereséget kell kimutatni.

11.223 Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb bevételei

11.3 Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység bevételei

11.4 Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység bevételei

11.5 Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

11. Befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai

11.1 Bizományosi tevékenység ráfordításai

11.2 Kereskedelmi tevékenység ráfordításai

11.21 Kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos kamat ráfordítások

11.22 Kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai

11.221 Saját számlás azonnali ügyletek árfolyamnyeresége

11.222 Saját számlás határidős ügyletek árfolyamnyeresége

Itt az határidős, opciós és swap ügyletekkel kapcsolatos nyereséget kell kimutatni.

11.223 Egyéb kereskedelmi tevékenység egyéb ráfordításai

11.3 Értékpapír forgalomba hozatal szervezési tevékenység ráfordításai

11.4 Letétkezelési, letéti őrzési, portfólió kezelési tevékenység ráfordításai

11.5 Egyéb befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai

1. Befektetési szolgáltatási tevékenység eredménye

21. Egyéb bevételek

22. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység bevételei

23. Aktivált saját teljesítmények értéke

24.1 Anyagjellegű ráfordítások

24.2 Személyi jellegű ráfordítások

24.21 Bérköltség

24.22 Személyi jellegű egyéb kifizetések

24.23 Társadalombiztosítási járulék

24.3 Értékcsökkenési leírás

24.4 Egyéb költségek

24. Működési költségek

25. Egyéb ráfordítások

26. Nem befektetési szolgáltatási tevékenység ráfordításai

2. Üzleti tevékenység eredménye

31.1 Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek

31.2 Kapott osztalék és részesedés

31.3 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei

31. Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek bevételei

32.1 Fizetett kamatok és kamat jellegű kifizetések

32.2 Pénzügyi befektetések leírása

Az értékpapírok elszámolt értékvesztését itt kell kimutatni.

32.3 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai

32.31 Eladott értékpapírok árfolyamvesztesége

32.32 Egyéb

32. Nem forgalmazási célú pénzügyi műveletek ráfordításai

3. Pénzügyi műveletek eredménye

4. Szokásos vállalkozási eredmény

51. Rendkívüli bevételek

52. Rendkívüli ráfordítások

5. Rendkívüli eredmény

6. Adózás előtti eredmény

7. Adófizetési kötelezettség (év közben fizetett adóelőleg)

8. Adózott eredmény

91.1. Általános tartalék képzése

Az általános tartalék képzését negatív előjellel kell feltüntetni.

91.2 . Általános tartalék felhasználása

Az általános tartalék felhasználását pozitív előjellel kell feltüntetni.

91. Általános tartalék változása

Ezt a sort előjel helyesen kell kitölteni.

92. Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre

93. Fizetett (jóváhagyott) osztalék és részesedés

9. Eredmény (év végén Mérleg szerinti eredmény)

Év közben a befektetési vállalkozás főkönyvi adatain alapuló havonta (beleértve az előzetes decemberi adatokat is) lezárt eredményének — a bevételek, ráfordítások és költségek egyenlegének — valamint a ténylegesen befizetett társasági adóelőleggel csökkentett összegét kell kimutatni. (Ezt az eredményt nem befolyásolja az, hogy a befektetési vállalkozás a fizetett adóelőleget könyveiben hol tartja nyilván.)

Az itt közölt adatnak meg kell egyeznie a Mérleg forrás oldalán a 31.B 47 Mérleg szerinti eredmény (év közben eredmény) sorával.

Év végén az (auditált) éves beszámoló (a pénzügyi mérleg) adata jelenti a mérleg szerinti eredményt. A sor tartalmában megegyezik az éves beszámolóban lévő Eredménykimutatás Mérleg szerinti eredmény sorával.

32.B EREDMÉNYADATOK RÉSZLETEZÉSE

A jelentésben a befektetési vállalkozás bevételeinek, illetve ráfordításainak és költségeinek tárgyhavi és az év elejétől halmozott forgalmi adatait kell részletezni a befektetési szolgáltatási tevékenységből származó jövedelemtermelő képességének értékelése érdekében.

Ezt a jelentés a befektetési szolgáltatási tevékenységet végző hitelintézeteknek is — az Szkr.-ben előírtak szerint — kell tölteni.

Amikor a eredmény részletezéséről szóló jelentést az év végére vonatkozóan a könyvvizsgáló által ellenőrzött, és a közgyűlés által elfogadott, auditált éves beszámoló adatai alapján kell kitölteni, a tábla megnevezése mellett a felső jobb sarkban lévő kockába „A” betűt kell beírni.

Az év végi auditált jelentésben a bevételekre, illetve ráfordításokra és költségekre vonatkozó a) tárgyhavi oszlopot is kell kitölteni, a b) halmozott oszlopban szerepeltetett, az év végére kialakult a befektetési szolgáltatási tevékenységből származó eredmény adatok részletezése szerint.

A befektetési szolgáltatási tevékenység szerkezete az Eredménykimutatás azonos részével és a részletezettség

tartalma a befektetési vállalkozásokra vonatkozó számviteli rendeletben foglaltakkal egyezik meg.

A részletező sorok kitöltése értelemszerűen a megnevezés szerint történik.

A ráfordításokat, költségeket az alapértelmezésnek megfelelően nem kell negatív előjellel ellátni.

Az eredménysorokat előjel helyesen kell feltüntetni, veszteség esetén a negatív előjelet ki kell tenni.

A nem befektetési szolgáltatás bevételei, illetve ráfordításai sorokban kimutatott állományból külön kell feltüntetni az Épt. 7. § (2) bekezdésében meghatározott vagyonekezelési tevékenységével kapcsolatos bevételeket, illetve ráfordításokat.

33.A SZAVATOLÓ TŐKE SZÁMÍTÁS

A befektetési vállalkozás szavatoló tőkéjével kapcsolatos adatszolgáltatás követelményei

A szavatoló tőke nagyságát és az ahhoz viszonyított korlátokat, előírásokat (pl. tőkemegfelelési mutató) az Épt. nem köti időszakhoz, annak mindenkor meg kell felelni. A nem helyszíni ellenőrzés során rendszeres tájékoztatást egyrészt a havonta, másrészt az auditált mérleg szerinti szavatoló tőkéről kell adni a Felügyelet részére.

A szavatoló tőke módosulása (pl. jegyzett tőke emelése vagy csökkentése, alárendelt kölcsöntőke juttatás, tőke-, illetve eredménytartalék átadása-átvétele, -képzése stb.) esetén a következő bizonylatokat, iratokat haladéktalanul meg kell küldeni:

a) a tőke emeléséről, csökkentéséről szóló közgyűlési és/vagy alapítói, igazgatósági határozat (jegyzőkönyvi) másolata,

b) az alárendelt (beleértve a kiegészítő alárendelt) kölcsöntőke juttatásról szóló szerződés, illetve módosításának másolata,

c) a tőkebefizetés tényét igazoló bizonylat/ok (átutalás) másolata, amelyből a jogcím is egyértelműen megállapítható,

d) a befektetési szolgáltató könyvvizsgálójának (auditor) nyilatkozata a tőkejuttatás, tőkemódosulás megvalósulásáról, a befektetési szolgáltató számláján, könyvvitelében való megjelenésről, a szavatoló tőke számításának helyességéről,

e) a jegyzett tőke emeléséről, csökkentéséről szóló jegyzőkönyv (határozat) Cégbíróshoz történő benyújtásának igazolása (másolatban), illetve a Cégbírósi bejegyzés másolata,

f) az idegen nyelven kötött szerződésnek, jegyzőkönyvnek a magyar nyelvű hiteles fordítása

g) a szavatoló tőke módosulásával kapcsolatban az új adatok (szavatoló tőke, illetve tőkemegfelelési mutató) megállapítására vonatkozó számításokat.

A szavatoló tőke számításánál a változásokat, illetve a jegyzett tőke módosulását — az Épt. és a számviteli előírásoknak megfelelően — csak a pénzügyi realizálás és a megfelelő dokumentumok egyidejű rendelkezésre állásától lehet figyelembe venni!

Ha a közgyűlés (alapító) a jegyzett tőke csökkentéséről dönt, a tőke leszállításának értékét a döntést követő naptól a szavatoló tőke számításánál már figyelembe kell venni, függetlenül attól, hogy a Cégbíróságra a jegyzett tőke leszállítására vonatkozó jegyzőkönyvet, alapszabály-módosítást benyújtották-e, vagy sem.

A tőkeemeléssel, és tőkeleszállítással, illetve az alárendelt kölcsöntőkével kapcsolatos dokumentumokat a szavatoló tőkére vonatkozó számításokkal egyidejűleg külön kell megküldeni a Felügyeletnek. A szavatoló tőke módosulását jelentő egyéb — a mérlegadatokkal folyamatosan változó — tételek esetében nincs soron kívüli jelentési kötelezettség.

Az alárendelt kölcsöntőke juttatásnál az Épt. 8. sz. melléklete 2. pont d) alpontja szerint meghatározott esetben a visszafizetési időpontot megelőző öt év során a csökkentést évente egy alkalommal a szerződés szerinti lejárat időpontjának megfelelő napon az eredeti tőkeösszeg 20%-ával csökkentett összegben kell számításba venni.

A jelentéseket úgy kell kitölteni, hogy megállapítható legyen minden hónapban az aktuális, illetve év végén az auditált szavatoló tőke értéke, amelyet a törvényi előírások betartásának ellenőrzéséhez, valamint az intézkedések meghozatalához használ a Felügyelet.

Az Épt. szavatoló tőkével kapcsolatos előírásoknak megfelelően év közben a havi (negyedévi), illetve a nem auditált év végi szavatoló tőke számításánál pozitív összegű eredményt figyelembe venni nem lehet, azonban a negatív eredményt (nyereséget) számításba kell venni.

A jelentés kitöltése

A táblázat részletező soraiban az Épt. 8. sz. mellékletben foglaltak alapján kell levezetni az Alapvető, valamint a Járulékos tőkét és a törvény előírásai alapján meghatározni a szavatoló tőkét.

11. Alapvető tőke elemei

Itt az Épt. 8. sz. mellékletének I/1. pontjában meghatározott alapvető tőkeelemeket kell összegezni.

11.1 Jegyzett tőke

Ebben a sorban a források 31B.41. sorában szereplő — a számviteli előírások szerinti — értéket kell kimutatni úgy, hogy a Cégbíróságon már bejegyzett közgyűlési, alapítói döntés szerinti módosítást — jegyzett tőkeemelést, tőkeleszállítást — is figyelembe kell venni.

11.2 Tőketartalék

Itt a Felügyeleti mérleg saját tőke elemei közül a 43. Tőketartalék összegző sorában szereplő állományt kell figyelembe venni.

11.3. Eredménytartalék

Itt a saját tőke elemei közül a 44. Eredménytartalék sorban szereplő állományt kell figyelembe venni.

11.4 Általános tartalék sorba kerül a jogszabályi előírás szerinti állomány értéke.

11.5 Mérleg szerinti eredmény

Ebbe a sorba csak az év végén az auditált mérleg szerinti eredmény értéke kerülhet, mivel évközben a pozitív eredmény nem vehető figyelembe a szavatoló tőke számításánál.

11. Alapvető tőke módosítása (csökkentő tételek)

Ezekbe a sorokba előjel nélkül kell az egyes tételeket feltüntetni, de az összesítő sor összegét levonandó tételként kell figyelembe venni a z alapvető tőke értékének kiszámításához.

A 11.1 sorba a még be nem fizetett jegyzett tőke összegét — előjel nélkül — kell beírni.

11.2 Jegyzett tőke leszállításának értéke a cégbírósági bejegyzésig

Ebben a sorban a közgyűlési (alapítói) határozat szerinti jegyzett tőke csökkentés (leszállítás) értékét csak addig kell — a döntést követő naptól kezdve — itt szerepeltetni, amíg a jegyzett tőke értéke ezzel nem módosul.

11.3 Immateriális javak levonandó része bérleti jog nélkül

Itt kell az immateriális javaknak a befektetési vállalkozás elhelyezését szolgáló vásárolt bérleti jog nélküli értékét feltüntetni, beleértve az Szm. 22. § (4) bekezdésében az egyéb immateriális javak között kimutatható alapítás-át-szervezés aktivált értékét is.

11.4 Visszavásárolt saját részvény

Ebben a sorban a befektetési vállalkozás által visszavásárolt saját részvény állományát Szm. szerinti értéken kell kimutatni.

11.5 Befektetések PIBi vállalkozásokba

Ebben a sorban minden (bel-, illetve külföldön létesített) hitelintézetbe (ideértve a hitel- és takarékszövetkezetet is), pénzügyi vállalkozásba, illetve biztosítóba történt befektetések (pénzbeli, illetve nem pénzbeli hozzájárulás) értékét kell feltüntetni, függetlenül attól, hogy a azt a befektetési vállalkozás könyveiben hol tartja nyilván.

A külföldi vállalkozás esetében a telephely szerinti ország előírása, engedélye, illetve a magyar jogszabályok által meghatározott tevékenység alapján kell eldönteni, hogy milyen PIBi vállalkozásként veendő figyelembe.

11.6 Nyújtott alárendelt kölcsöntőke pénzügyi intézmény (PI) részére

Itt minden (bel-, illetve külföldön létesített) pénzügyi intézmény (hitelintézet, pénzügyi vállalkozás) részére alárendelt kölcsöntőkeként nyújtott hitel értékét kell feltüntetni.

A 11.7 sorba az Évközi negatív eredmény abszolút értéke kerül.

1. Alapvető tőke

Itt kell kimutatni az alapvető tőkének a módosításokkal figyelembe vett (az alapvető tőkeelemeknek a csökkentő tételekkel kiszámított) értékét.

21. Járulékos tőke elemei

Itt az Épt. 8. sz. mellékletének I/1. pontjában meghatározott járulékos tőkeelemeket kell összegezni.

A 21.1 sorba a számviteli előírások szerint képzett értékelési tartaléknak a 45 százaléka kerülhet.

21.2 Alárendelt kölcsöntőkének

Ebbe a sorba kerül az alárendelt kölcsöntőkének minősülő minden olyan kölcsön, amely kielégíti a Épt. 8. sz. melléklet I/2. pontjában foglaltakat. Ennek alapján figye-

lembe vehető értékből — a II/3. pontja szerint — az alárendelt kölcsöntőke szavatoló tőkébe beszámított összege nem lehet magasabb, mint az alapvető tőkeelemek ötven százaléka.¹³

21.3 Kiegészítő alárendelt kölcsöntőke

Ide a Épt. 8. sz. melléklet I. rész 3. pontja szerint meghatározott kiegészítő alárendelt kölcsöntőke összege kerül.¹⁴

22. Járulékos tőkeelemek csökkentése (az alapvető tőkeelemek összegét meghaladó résszel)

Itt kell a járulékos tőkeelemek többletértékét kimutatni. Az Épt. előírásai szerint a járulékos tőkeelemeket csak olyan mértékig lehet figyelembe venni, amíg azok együttes összege nem éri el az alapvető tőkeelemek összegét.

Az 1. Alapvető tőke sor és a 21. Járulékos tőke elemek értéke közti különbséget a részletező (22.1, 22.2, 22.3) sorokban kell levonásba helyezni.

A járulékos tőkeelemeket csökkentő összegeknél a befektetési vállalkozás saját hatáskörben dönthet, hogy a járulékos tőkeelemeket egyenként milyen mértékben csökkenti, de az összes csökkentésnek el kell érnie a járulékos tőke alapvető tőkét meghaladó összegét.

2. Járulékos tőke

Itt a módosított járulékos tőke (a járulékos tőkeelemeknek a csökkentő tételekkel figyelembe vett) értéke szerepelhet.

Amennyiben az alapvető tőke negatív értéket mutat, ebben az esetben a járulékos tőke összegét nem lehet a szavatoló tőkénél számításba venni.

3. Szavatoló tőke

Itt az alapvető tőke és a figyelembe vehető (korrigált) járulékos tőke együttes értékét kell feltüntetni.

Ezt a táblázatot a könyvvizsgáló által ellenőrzött (audított) mérlegadatokat alapján is el kell készíteni, és a Felügyeletnek megküldeni.

33. B TÖKEMEGFELELÉSI MUTATÓ

A jelentés kitöltése

A befektetési vállalkozás a havonként elkészített mérlege alapján kiszámított, a hónap utolsó napjára vonatkozó tőkemegfelelési mutatóját (TMM) köteles a Felügyeletnek jelenteni. A TMM értékét két tizedesre számított százalékban kell jelenteni.

A szavatoló tőke értéke megegyezik a hónap utolsó napjára a 33.A.3 sorban kiszámított értékkel.

A táblázat kitöltésekor e rendelet 5. sz. mellékletében meghatározott kockázati összértékből kell kiindulni, amelynél az összetevő (nyitott pozíciók összege, halasztott fizetések összege, befektetési hitelek összege, illetve a saját tulajdonban álló befektetési eszközök lehetséges össze-

vont értékvesztése) tételeket a beszámolás napján fennálló értéken kell számba venni.

Ezt a táblázatot a könyvvizsgáló által ellenőrzött (audított) mérlegadatokat alapján is el kell készíteni, és a Felügyeletnek megküldeni.

Befektetési szolgáltatóra/vállalkozásra vonatkozó havi adatszolgáltatás

34.A BEFEKTETÉSI VÁLLALKOZÁS — KOCKÁZATVÁLLALÁS

A jelentés kitöltése

A koncentrált kockázatvállalásnak — és az Épt.-ben meghatározottak szerinti nagykockázatnak — a felmérése érdekében a befektetési vállalkozásnak az egy ügyféllel szembeni összes — a beszámolás időpontjában (a hónap utolsó napján) fennálló — követelését a jelentésben ki kell mutatni.

A befektetési vállalkozással szembeni tartozásokat ügyfelenként (adósonként) külön-külön kell felsorolni.

Az első 0. Összesen sor a 01. Nem részletezettek összesen sor, valamint a 02. sortól felsorolt adósok adatainak összegzésére szolgál.

A második 01. Nem részletezettek összesen sorban a következő sortól kezdődő részletező sorokban fel nem sorolt adósokat — a vállalkozás mérlegében szereplő követelésállománnyal való egyezőség érdekében is — összevontan kell kimutatni.

A 02. sortól — folyamatosan — egyenként fel kell sorolni azt az 50 legnagyobb adóst (ügyletet), amelyekkel szemben a befektetési vállalkozás összes kockázatvállalása teljes értéken a legnagyobb.

Az ügyletek felsorolásánál az összes kockázatvállalás értékének csökkenő sorrendjét kell figyelembe venni.

Amennyiben az 50 legnagyobb adós között nem kerül felsorolásra minden olyan ügyfél, akivel szemben a befektetési vállalkozás kockázatvállalása korrigált nettó értéken (a kivételek, illetve a súlyozás figyelembe vételével) az SZT 10%-át eléri, vagy meghaladja, akkor a felsorolást folytatni kell mindaddig, amíg az összes ilyen nagykockázat vállalás kimutatásra nem kerül. A sorok száma nem korlátozott.

Az a) oszlopban az ügyfél (adós) nevét, a c) oszlopban az adóst (ügyletet) azonosító adatot kell feltüntetni. Azonosító adatként a vállalkozások esetén a törzsszámot (az adószám első nyolc számjegyét), a természetes személyeknél a születési dátumot kell beírni.

A b) oszlopban a számítástechnikai okból szükséges ügyfél azonosító „V” vagy „S” kódot kell beírni. A „V” kóddal kell a vállalkozásokat jelezni, az „S” kóddal a természetes személyeket kell jelölni.

A d) és e) oszlopban a befektetési vállalkozásnak minden olyan követelését ki kell mutatni, amely az ügyféllel szembeni fizetési, és értékpapír-szállítási kötelezettségéből adódóan az ügyfél tartozásából, illetve nem-teljesítéséből

¹³ Ez az előírás az Épt. módosítása szerinti időponttól, 2000. július 1-jétől lép hatályba.

¹⁴ Ez a jogszabályi módosítás szerint lép hatályba.

ered. Az ügyfélnek nyújtott szolgáltatásokból eredő követelésként kell kimutatni az ügyfelekkel szembeni fizetési, és értékpapír szállítási kötelezettségeknek a megbízásra végzett befektetési, szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódóan a beszámolási időszak végén fennálló Tartozik egyenlegének összegét is.

A befektetési hitelt, és a halasztott fizetésből származó követelések teljes összegét az *f)–g)* oszlopokban, a nyújtott hitelnek, illetve halasztott fizetésnek a számításba vehető értéken szereplő óvadékkal csökkentett értékét a *h)–i)* oszlopokban kell feltüntetni.

Külön a *j)* oszlopban kell kimutatni a befektetési vállalkozásnak a rendelkezése alá került, az ügyfelet megillető értékpapír beszámítható értékét, az — ezzel az ügylettel kapcsolatosan az — ügyféllel szemben fennálló követelés teljes értékét a *k)* oszlopban. A kettő különbözetét, mint az ügyféllel szembeni nettó követelést az *l)* oszlopban kell feltüntetni.

Itt kell szerepeltetni — pl. a halasztott fizetés esetén — a lejáratot követően, az ügyfél által még ki nem egyenlített tartozást. A követelés fejében a befektetési vállalkozás birtokába (érvényesített óvadékként) került — még el nem adott — értékpapír beszámítható értékét kell a *j)* oszlopban feltüntetni. Amennyiben az ügyfél — óvadéki — értékpapírja már eladásra került, de a befektetési vállalkozás felé még további tartozás áll fenn [és a *j)–k)* oszlopok tartalma már nem ismert], ebben az esetben csak az *l)* oszlopba kell az ügyféllel szemben fennálló követelést jeleníteni.

Az *m)* oszlopban beszámolás időpontjában az ügyféllel szembeni összes követelést kell kimutatni.

34.B TELJESÍTETT JEGYZÉSI GARANCIÁK

A jelentés kitöltése

A befektetési szolgáltatónak a beszámolás hónapjában az általa teljesített jegyzési garanciák adatát kell ebben a táblában jelenteni.

A minden értékpapírt, amelyre a jegyzési garanciát teljesítették, az *a)* oszlopban fel kell sorolni. Az értékpapír azonosító ISIN kódját a *b)* oszlopban kell szerepeltetni.

A sorok száma nem korlátozott.

A *c)* oszlopban az értékpapír mennyiségét,

a *d)* oszlopban az értékpapír árfolyamát,

az *e)* oszlopban a teljesített garancia összértéket kell kimutatni.

34.C TELJESÍTETT EGYÉB BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSI ÉRTÉKPAPÍRÜGYLETEK

A jelentés kitöltése

A befektetési szolgáltató a beszámolás hónapjában az általa teljesített az Épt. 101. §-ának (2) bekezdése szerinti ügyleteit ebben a táblában köteles jelenteni.

A minden értékpapírt, amelyet értékpapír-ügylet teljesítéséhez felhasználtak, illetve teljesítettek, fel kell sorolni. A sorok száma nem korlátozott.

A *b)* oszlopban az értékpapír azonosító ISIN kódját, a *c)* oszlopban az értékpapír névértékét kell feltüntetni. A *d)* oszlopban az értékpapír piaci értékét, az *e)* oszlopban az értékpapír árfolyamértékének összegét a felhasználás utolsó napjának megfelelően kell kimutatni.

Az igénybe vett, de hó végén még nem lezárt (áthúzódó) ügyletek esetén a felhasználás kezdetének időpontjára vonatkozó piaci értéket, illetve árfolyamértéket kell szerepeltetni.

Az értékpapír felhasználására vonatkozó adatokat a befektetési szolgáltatót érintően a felhasználás célját (pl. KV = kölcsönbevétel),

az igénybevétel kezdetének, illetve befejezésének időpontját az *f)–h)* oszlopokban kell feltüntetni.

Az ügyletből származó nyereséget az *i)* oszlopban, illetve a veszteséget a *j)* oszlopban kell szerepeltetni. A még le nem zárt ügylet esetén az eredményre vonatkozó oszlopot nem kell kitölteni.

35. A HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS (1—2)

(Összesített adatok)

A jelentés kitöltése

A befektetési szolgáltatónak az Épt. 5. §-ában meghatározott befektetési eszközökre kötött bizományosi és kereskedelmi tevékenységének havi forgalmi adatait ebben a táblában összesítve kell jelenteni.

A havi forgalmi adatoknál mind a vételi, mind az eladási ügyleteket figyelembe kell venni és összegzett — nem netósított — árfolyamértékét kimutatni.

A forgalmi adatokat annak a befektetési szolgáltatónak kell jelenteni, amelynek jogán a klíringelés történik (klíringtag).

Ebben az összesített havi forgalmi adatokat kimutató táblában mind a saját forgalmi, mind az általa klíringelt (alklíringtag) befektetési szolgáltató adatait kell szerepeltetni.

A forgalmi adatokat

- saját számlás és bizományosi ügyletek,
- tőzsdei és tőzsdén kívüli ügyletek,
- intézményi, illetve egyéb befektetői csoportok,
- devizabelföldi, illetve devizakülföldi, valamint
- befektetési eszközök (értékpapírtípus)

szerinti bontásban kell részletezni.

Az értékpapírok prompt (azonnali ügyletként kötött) forgalmára vonatkozó adatokat az *a)* oszlopban felsorolt megnevezés szerint kell részletezni, illetve az összesítő csoportonként feltüntetni.

Az 5. Származékos kerekedés kötési időkorláti értéke sorban a kötési árat összesítve kell kimutatni.

A *b)* oszlopban a saját számlára történt értékpapír-ügyletek értékét kell szerepeltetni.

A *c)–f)* oszlopokban a bizományosi ügyleteket kell részletezni, és a *g)* oszlopban összegezni.

A *c)* és *d)* oszlopokban az Épt. szerint meghatározott intézményi befektetőkkel,

az *e)* és *f)* oszlopokban az egyéb befektetőkkel kapcsolatos forgalmi adatokat kell devizabelföldi, és devizakülföldi csoportosításban feltüntetni.

Az összes forgalmat (vétel-eladást) a *h)* oszlopban kell kimutatni, szerepeltetni.

A külföldi kibocsátású belföldön forgalmazott értékpapírok forgalmát a felsorolás szerint, külön sorokban kell részletezni és a 6. sorban összegezni.

A külföldi kibocsátású belföldön forgalmazott értékpapírok saját számlára kötött forgalmára vonatkozó adatokat az *a)* oszlopban, a bizományosi ügyleteket a *g)* jelzésű oszlopban, az összes forgalmat a *h)* oszlopban kell kimutatni.

35.B HAVI FORGALMAZÁSI JELENTÉS (1—2)

A jelentés kitöltése

A befektetési szolgáltató tevékenységének havi forgalmi adatait az a befektetési szolgáltató jelenti, amelynek jogán a klíringelés (az elszámolóházzal közvetlenül történő elszámolás) történik.

A befektetési szolgáltatónak ezt a jelentést külön a saját forgalmi adataira, illetve a saját forgalmi adataitól elkülönítve az általa klíringelt befektetési szolgáltatóra vonatkozóan is kell kitölteni.

A tábla bal felső részén található kockákban „X”-szel kell a megjelölni, hogy az adatok a klíringtagra, vagy a klíringelt-tagra vonatkoznak.

A klíringelt-tag esetén a vállalkozás nevét és törzsszámát (az adószám első nyolc számjegyét) fel kell tüntetni.

Az adatok kitöltésére vonatkozó előírások a 35. A táblázatokkal azonosak.

35.C HAVI FORGALMI JELENTÉS — ALAP FORGALMI ÉS DÍJADATOK

A jelentés kitöltése

Ebben a táblában a befektetési szolgáltatónak összesíteni kell havi forgalmát a felügyeleti díj megállapítása érdekében.

A táblázat első részében kell a saját számlás kereskedelmi, illetve bizományosi tevékenység keretében lebonyolított prompt (azonnali) forgalmat részletezni, és az 1. sorban összegezve az *a)* oszlopban árfolyamértéken kimutatni.

A táblázat második részében a származékos kereskedésként végzett tevékenység részletezett és összesített havi forgalmi adatait a megnyitott kontraktus darabszáma szerint kell az *a)* oszlopban feltüntetni.

A számított díjra, illetve a díj fizetésre vonatkozó adatokat az Épt.-ben meghatározottak szerint kell kimutatni.

Hitelintézetekre vonatkozó havi adatszolgáltatás

A jelentések kitöltésének általános előírásai

A jelentéseket azoknak a hitelintézeteknek kell elkészíteni és megküldeni, amelyek az Épt. által meghatározott befektetési szolgáltatási tevékenységet is végzik.

Ezeknek a hitelintézeteknek a Felügyelet részére történő adatszolgáltatás alapdokumentumát képező — 35/1999. (XII. 26.) PM rendeletben előírt — felügyeleti jelentések mellett e rendeletben meghatározottak szerint a hitelintézetekre vonatkozó kiegészítő táblázatokat kell kitölteni, hogy lehetővé tegye a beszámolás napjára vonatkozóan a befektetési szolgáltatási tevékenység vizsgálatát, felügyeleti ellenőrzését.

A befektetési szolgáltatási tevékenységet végző hitelintézeteknek a hitelintézetekkel, az MNB-vel és a befektetési szolgáltatókkal befektetési eszközökkel végzett adásvételi, és csereügylete, amely mint likviditás-, illetve kockázatkezelési tevékenység, nem tartozik a befektetési szolgáltatásra vonatkozó jelentések adatszolgáltatása alá.

A saját pénzeszközre és saját számlára ügyféllel kötött, illetve saját kibocsátású kötvénnyel végzett kereskedelmi tevékenysége után azonban hitelintézetek adatszolgáltatásra kötelezett, ugyan úgy, mint a bizományosi tevékenység miatt.

A hitelintézet az Szkr. előírásaiban foglaltak figyelembevételével — a hó végére lezárt főkönyv és mérlegén kívüli tételek, valamint a nyilvántartási számlák állományaival megegyezően — szolgáltat adatot a befektetési szolgáltatási tevékenységének alakulásáról.

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

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

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

A hitelintézetek eredményadatainak részletezése

A befektetési szolgáltatási tevékenységet végző hitelintézeteknek az eredménykimutatást nem kell külön, hanem a 35/1999. (XII. 26.) PM rendeletben előírtak szerint kell megküldeni.

32.B EREDMÉNYADATOK RÉSZLETEZÉSE

Ezt a jelentést azoknak a hitelintézeteknek is ki kell tölteni és a Felügyelet részére megküldeni, amelyek befektetési szolgáltatási tevékenységet is végeznek.

Az eredményadatok részletezését az Szkr.-ben előírtak szerint kell kitölteni.

Az eredménykimutatás részletezettsége követi a befektetési vállalkozásokra vonatkozó Eredménykimutatás tagolását.

Az egyes sorok tartalma megegyezik a Szkr.-ben foglaltakkal. (Amennyiben a hitelintézetekre vonatkozó számviteli előírás nem rendelkezik egyes befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó tételről, akkor a befektetési vállalkozásokra vonatkozó előírás szerint kell az adott sort kitölteni.)

Külön sorban kell feltüntetni a Hpt. 3. § (1) bekezdés l) pontjában meghatározott vagyonkezelési tevékenységével kapcsolatos bevételeket, illetve ráfordításokat.

36. A TÁJÉKOZTATÓ ADATOK BEFEKTETÉSI SZOLGÁLTATÁSRÓL

A jelentés kitöltése

A jelentésben közölt adatok a beszámolás napján fennálló állományok kiemelése az egyes mérlegtételek közül.

A hitelintézetekre vonatkozó jelentésben a befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó állományok tagolása és részletezése megegyezik az Szkr. szerint külön nyilvántartandó és kimutatandó befektetési szolgáltatási tevékenységre vonatkozó előírásaival, illetve a befektetési vállalkozások által szolgáltatandó adatokkal. Amennyiben az Szkr. nem ad a sorok kitöltéséhez megfelelő útmutatást, akkor a befektetési vállalkozásoknál megfogalmazottakat kell — a hitelintézeti sajátosságokkal együtt — figyelembe venni.

A 11. Tőzsdei vagyonhányad sorban kell a tőzsdével kapcsolatos vagyoni (tulajdoni) érdekeltséget feltüntetni, ideértve az Szkr. 5. § (4) bekezdés a) pontjában foglaltakat is.

A megbízásra végzett befektetési szolgáltatási tevékenységhez kapcsolódó ügyfeleket megillető — a számviteli előírásoknak megfelelően külön nyilvántartott — pénzüsségeket a 21. sorban kell kimutatni függetlenül attól, hogy pénztárban, elszámolási vagy letéti számlán szerepel a hitelintézet könyveiben.

22.2 Megbízásra végzett befektetési szolgáltatás ügyfelekkel szembeni követelések

Ennek a sornak kitöltésénél és részletezésénél az Szkr. 18. § (5) bekezdésében foglaltak szerint kell eljárni.

35. Ügyfél-értékpapír kölcsönzés miatti kötelezettség

Ebben a sorban az Szkr. 16. § (6) bekezdésében foglaltak alapján vállalt kötelezettséget kell feltüntetni.

41. Idegen tulajdonú értékpapírok állományából fakadó kötelezettségek

Itt az összesítő és részletező — a számviteli előírások szerint nyilvántartott állományokat tartalmazó — sorokat az Szkr. 16. § (5) bekezdése alapján kell kitölteni.

42. Idegen tulajdonú értékpapírok állományával kapcsolatos követelések

Itt kell kimutatni az ügyfél felé történt értékpapír-kölcsönzésből, vagy az ügyfél késedelmes teljesítése miatt fennálló értékpapírokra vonatkozó követelések — számviteli előírások szerint nyilvántartott — állományát.

III. Fejezet

NEGYEDÉVES JELENTÉS

37. A NYÚJTOTT HITELEK ÉS HALASZTOTT PÉNZÜGYI TELJESÍTÉSEK MINOSÍTÉSE ÉS A KÉPZETT CÉLTARTALÉK MÉRTÉKE

A jelentés kitöltése

A befektetési szolgáltatónak ebben a táblában összesítve kell kimutatni az ügyfelekkel szemben — a negyedév végén fennálló — követeléseinek a vonatkozó jogszabályi előírások szerinti minősítését és annak alapján megképzett céltartalékot.

A befektetési vállalkozások, illetve a befektetési szolgáltatási tevékenységet végző hitelintézetek a befektetési hiteleket, illetve a halasztott fizetéseket a rájuk vonatkozó jogszabályi előírások alapján kötelesek minősíteni, és céltartalékot képezni.

A minősített állományt és a megképzett céltartalékot a tábla a) oszlopában szereplő minősítési kategória részletezésben kell jelenteni.

A befektetési hiteleknek, illetve a halasztott fizetéseknek a beszámolás időpontjában fennálló bruttó, vagyis a követelések teljes értékét a b)–c) oszlopokban, a beszámítható óvadékkal csökkentett értékeket a d)–e) oszlopokban kell kimutatni.

A minősített követelések állományát az f) oszlopban kell feltüntetni.

A jogszabály alapján megképzett céltartalék teljes összegét, illetve a minősítési kategóriánkénti értékét a h) oszlopban kell kimutatni.

A g) oszlopban a számított szorzó értékét kell feltüntetni, amely a követelések összértékének, illetve (a követelések egyedi minősítése és annak alapján képzett összes) céltartalék állománynak az aránya.

37.B JEGYZÉSI GARANCIÁVÁLLALÁS MIATTI KÖTELEZETTSÉG MINOSÍTÉSE ÉS A KÉPZETT CÉLTARTALÉK MÉRTÉKE

A jelentés kitöltése

A befektetési szolgáltatónak ebben a táblában kell kimutatni a vonatkozó jogszabályi előírások szerint az értékpapírt kibocsátó ügyfelekkel szemben vállalt jegyzési garanciák minősítését és annak alapján megképzett céltartalékot.

Ezt a táblát az adatszolgáltatásra nem kötelezett befektetési szolgáltatónak nem kell kitölteni és a tábla számánál „—” (negatív) jelet kell feltüntetni, annak jelölésére, hogy nem kell az intézménynek adatot szolgáltatni.

A jegyzési garanciavállalásokat a befektetési vállalkozások az BeSzkr.-ben meghatározottak szerint, a befektetési szolgáltatási tevékenységet végző hitelintézetek a rájuk vonatkozó jogszabályi előírások alapján kötelesek minősíteni, és céltartalékot képezni.

A minősített állományt és a megképzett céltartalékot a táblában szereplő részletezésben kell jelenteni.

Az *a)* oszlopban az értékpapír kibocsátó nevét, a *b)* oszlopban a kibocsátó ügyfelet azonosító adatot kell feltüntetni. Azonosító adatként a vállalkozás törzsszámát (az adószám első nyolc számjegyét) kell beírni.

A *c)* oszlopban az értékpapír megnevezésénél az értékpapír rövid, de azonosítható nevét,

a *d)* oszlopban az értékpapír egyedi azonosító, ISIN kódját kell feltüntetni.

Az *e)* oszlopban kell az értékpapír alapcímletének értékét, az *f)* oszlopban a jegyzési garanciára vállalt értékpapír mennyiségét, darabszámát kell feltüntetni.

A *g)* oszlopban a jegyzési garanciával fedezett értékpapírból a lejegyzettek darabszámát,

a *h)* oszlopban az értékpapírnak a kibocsátási áron számított értékét kell kimutatni.

Az *i)* oszlopban az a jegyzési garanciával biztosított értékpapír-állománynak a le nem jegyzett értékét kell szerepeltetni.

Ez a jegyzési garanciavállalásnak a még le nem jegyzett értékpapír állomány miatt fennálló mérlegen kívüli kötelezettsége, amely után céltartalékot kell képezni.

A *j)* és *k)* oszlopokban a jegyzési garanciavállalási kötelezettség minősítéséhez kapcsolódóan az ügylet, illetve a kibocsátó ügyfél szerinti kockázati súlyokat kell feltüntetni.

Az *l)* oszlopban a jegyzési garanciára képzett céltartalék teljes összegét kell kimutatni.

FÜGGELÉK

I. TÁBLÁKON BELÜLI EGYEZŐSÉGEK

(a 8. sz. melléklethez)

31.A tábla

„c” oszlop = „(a+b)” oszlop

$$31A.0=31A.1+2+3$$

$$31A.1=31A.11+12+13+14$$

$$31A.11=31A.111+112+113$$

$$31A.111=31A.1111+1112$$

$$31A.112=31A.1121+1122$$

$$31A.12=31A.121+122+123$$

$$31A.121=31A.1211+1212+1213+1214$$

$$31A.122=31A.1221+1222+1223+1224+12242$$

$$31A.123=31A.1231+1232+1233+1234$$

$$31A.13=31A.131+132+133+134+135+136+ \\ + 137+ 138+ 139$$

$$31A.131=31A.1311+1312+1313+1314$$

$$31A.132=31A.1321+1322+1323+1324$$

$$31A.134=31A.1341+1342+1343+1344$$

$$31A.135=31A.1351+1352$$

$$31A.1351=31A.13511+13512+13513+13514+ \\ + 13515+ 13516+ 13517+ 13518+ 13519$$

$$31A.1352=31A.13521+13522+13523$$

$$31A.138=31A.1381+1382+1383+1384$$

$$31A.14=31A.141+142+143$$

$$31A.2=31A.21+22+23$$

$$31A.21=31A.211+212+213+214+215$$

$$31A.211=31A.2111+2112+2113+2114$$

$$31A.212=31A.2121+2122+2123+2124$$

$$31A.213=31A.2131+2132+2133+2134$$

$$31A.214=31A.2141+2142+2143+2144$$

$$31A.22=31A.221+222+223+224$$

$$31A.221=31A.2211+2212$$

$$31A.23=31A.231+232+233+234+235$$

$$31A.231=31A.2311+2312$$

$$31A.3=31A.31+32$$

31.B tábla

„c” oszlop = „(a+b)” oszlop

$$31B.0=31B.1+2+3+4$$

$$31B.1=31B.11+12$$

$$31B.11=31B.111+112+113+114+115+116+ \\ + 117+ 118+ 119$$

$$31B.112=31B.1121+1122+1123+1124$$

$$31B.113=31B.1131+1132+1133+1134$$

$$31B.115=31B.1151+1152+1153+1154$$

$$31B.116=31B.1161+1162$$

$$31B.118=31B.1181+1182$$

$$31B.119=31B.1191+1192+1193+1194$$

$$31B.12=31B.121+122+123+124+125+126+127$$

$$31B.126=31B.1261+1262+1263+1264$$

$$31B.127=31B.1271+1272$$

$$31B.2=31B.21+22$$

$$31B.3=31B.31+32+33$$

$$31B.33=31B.331+332+333+334+335$$

$$31B.4=31B.41+42+43+44+45+46+47$$

$$31B.41=31B.4111+4112+4113+4114+4115+ \\ +412$$

$$31B.43=31B.431+432$$

31.C tábla

„c” oszlop = „(a+b)” oszlop

$$31C.1=31C.11+12+13+14$$

$$31C.11=31C.1111+1112+1121+1122+1123+ \\ + 1131+ 1132+ 1133$$

$$31C.12=31C.121+122+123$$

$$31C.14=31C.141+142+143$$

$$31C.22=31C.221+222$$

$$31C.32=31C.321+322$$

$$31C.38=31C.381+382$$

$$31C.41=31C.411+412+413$$

$$31C.54=31C.541+542+543$$

31.D tábla

„c” oszlop = „(a+b)” oszlop

$$31D.1=31D.11+12$$

$$31D.11=31D.111+112+113+114+115+116+117$$

$$31D.112=31D.1121+1122+1123+1124$$

31D.12=31D.121+122
 31D.121=3D.1211+1212+1213+1214+1215+1216
 31D.2=31D.21+22
 31D.21=31D.211+212+213+214+215
 31D.22=31D.221+222
 31D.3=31D.31+32
 31D.31=31D.311+312+313+314+315
 31D.32=31D.321+322
 31D.4=31D.41+42
 31D.41=31D.411+412+413+414+415
 31D.42=31D.421+422
 31D.5=31D.51+52
 31D.51=31D.511+512+513+514+515
 31D.52=31D.521+522
 31D.6=31D.2+3
 31D.7=31D.4+5

31.E tábla

31E 1=31E.11+12
 31E 11=31E.111+112
 31E 111=31E.1111+1112+1113+1114
 31E 112=31E.1121+1122+1123+1124
 31E 12=31E.121+122
 31E 121=31E.1211+1212
 31E 1211=31E.12111+12112+12113
 31E 1212=31E.12121+12122+12123
 31E 122=31E.1221+1222
 31E 1221=31E.12211+12212+12213
 31E 1222=31E.12221+12222+12223
 31E 2=31E.21+22
 31E 21=31E.211+212
 31E 211=31E.2111+2112+2113+2114+
 + 2115+ 2116+ 2117
 31E 212=31E.2121+2122+2123+2124+
 + 2125+ 2126+ 2127
 31E 22=31E.221+222
 31E 221=31E.2211+2212
 31E 2211=31E.22111+22112+22113+22114+
 + 22115+ 22116+ 22117
 31E 2212=31E.22121+22122+22123+22124+
 + 22125+ 22126+ 22127
 31E 222=31E.2221+2222
 31E 2221=31E.22211+22212+22213+22214+
 + 22215+ 22216+ 22217
 31E 2222=31E.22221+22222+22223+
 + 22224+ 22225+ + 22226+ 22227
 31E 23=31E.231+232+233+234
 31E.4=31E.1+2

32.A tábla

32A.1=32A.11—12
 32A.11=32A.111+112+113+114+115
 32A.111=32A.1111+1112+1113+1114
 32A.112=32A.1121+1122
 32A.1121=32A.11211+11212+11213+11214
 32A.1122=32A.11221+11222+11223

32A.11221=32A.112211+112212+112213+112214
 32A.11222=32A.112221+112222+112223+112224
 32A.113=32A.1131+1132+1133+1134
 32A.114=32A.1141+1142+1143+1144
 32A.115=32A.1151+1152+1153+1154
 32A.12=32A.121+122+123+124+125
 32A.122=32A.1221+1222
 32A.1221=32A.12211+12212+12213+12214
 32A.1222=32A.12221+12222+12223
 32A.12221=32A.122211+122212+122213+122214
 32A.12222=32A.122221+122222+122223+122224
 32A.2=32A.1+21+22+23—24—25—26
 32A.21=32A.211+212+213+214
 32A.22=32A.221+222+223+224
 32A.24=32A.241+242+243+244
 32A.242=32A.2421+2422+2423
 32A.3=32A.31—32
 32A.31=32A.311+312+313
 32A.311=32A.3111+3112+3113+3114
 32A.312=32A.3121+3122+3123+3124
 32A.32=32A.321+322+323
 32A.321=32A.3211+3212+3213+3214
 32A.323=32A.3231+3232
 32A.4=32A.2+3
 32A.5=32A.51—52
 32A.6=32A.4+5
 32A.8=32A.6—7
 32A.91=32A.912—911
 32A.93=32A.931+932+933+934
 32A.9=32A.8+91+92—93

32.B tábla

32B.1=32B.11—12
 32B.11=32B.111+112+113+114+115
 32B.111=32B.1111+1112
 32B.112=32B.1121+1122+1123+1124+1125+
 + 1126+ 1127
 32B.114=32B.1141+1142+1143
 32B.115=32B.1151+1152+1153+1154+1155+
 + 1156+ 1157+ 1158+ 1159
 32B.12=32B.121+122+123+124+125
 32B.121=32B.1211+1212
 32B.122=32B.1221+1222+1223+1224+1225+1226
 32B.124=32B.1241+1242+1243
 32B.125=32B.1251+1252+1253+1254+
 + 1255+ 1256+ 1257+ 1258+ 1259

33.A tábla

33A.1=33A.11—12
 33A.11=33A.111+112+113+114+115
 33A.12=33A.121+122+123+124+125+126+127
 33A.2=33A.21—22
 33A.21=33A.211+212+213
 33A.22=33A.221+222+223
 33A.3=33A.1+2
 33A.212 ≤ 33A11*0,5

33.B tábla

33B3=33B.1/33B.2 (százalékban két tizedes jegyig)

36.A tábla

„c” oszlop = „(a+b)” oszlop

36A.22=36A.221+222+223+224+225

36A.222=36A.2221+2222

36A.25=36A.251+252

36A.251=36A.2511+2512+2513+2514+2515+
+ 2516+ 2517+ 2518+ 2519

36A.252=36A.2521+2522+2523

36A.31=36A.311+312

36A.34=36A.341+342

36A.41=36A.411+412+413+414+415+416

II. TÁBLÁK KÖZÖTTI EGYEZŐSÉGEK
(a 8.sz. mellékletéhez)

31.A tábla

31A.0 sor „c” oszlop = 31B.0 sor „c” oszlop

31A.(122—12242)+211=31C.1

31.B tábla

31B.0 sor „c” oszlop = 31A.0 sor „c” oszlop

31B.47 sor „c” oszlop = 32A.9 sor „b” oszlop

31B.1271=31C.41

31.C tábla

31C.1=31A.(122—12242)+211

31.C.41=31.B1271

32.A és 32.B. tábla

32A.1=32B.1

32A..11=32B.11

32A.111=32B.111

32A.112=32B.112

32A.113=32B.113

32A.114=32B.114

32A.115=32B.115

32A.12=32B.12

32A.121=32B.121

32A.122=32B.122

32A.123=32B.123

32A.124=32B.124

32A.125=32B.125

33.A tábla

33A.111=31B.41 sor „c” oszlop

33A.112=31B.43 sor „c” oszlop

33A.113=31B.44 sor „c” oszlop

33A.114=31B.46 sor „c” oszlop

Csak az auditálnál:

33A.115=31B.47 sor „c” oszlop

33A.121=31B.42*(—1) „c” oszlopban

33A.123=31A.(22—2211) sor „c” oszlop

33A.124=31A.12242 sor „c” oszlop

33A.125=31C.11 sor „c” oszlop

33A.126=31C.23 sor „c” oszlop

Csak év közben:

33A.127=32A.9*(—1), ha

32A.9 „c” oszlop<0

33A.211=31B.45*0,45 „c” oszlopban

33A.212≤ 33A.11*0,5

ha 31C.411>33A.11*0,5, akkor

33A.212=33A.11*0,5

ha 31C.411≤ 33A.11*0,5, akkor

33A.212=31C.411

33A.3=33B.1

III. EGYEZŐSÉGEK
AZ ÉVES BESZÁMOLÓ MÉRLEG ADATAIVAL

PSZÁF jelentés („c” oszlopban)		Éves beszámoló
31A.0 sor	=	Eszközök (aktívák)
31A.1	=	B.
31A.11	=	B.IV
31A.111	=	B.IV.1
31A.112+113	=	B.IV.2
31A.12	=	B.III
31A.121	=	B.III.1
31A.122	=	B.III.2
31A.123	=	B.III.3
31A.13	=	B.II
31A.131	=	B.II.1
31A.132	=	B.II.2
31A.133	=	B.II.3
31A.134	=	B.II.4
31A.135	=	B.II.5
31A.1351	=	B.II.5/B
31A.1352	=	B.II.5/b
31A.136	=	B.II.6
31A.137	=	B.II.7

PSZÁF jelentés („c” oszlopban)		Éves beszámoló
31A.138	=	B.II.8
31A.139	=	B.II.9
31A.14	=	B.I.
31A.143	=	B.I.7
31A.2	=	A.
31A.21	=	A.III.
31A.211	=	A.III.1
31A.212	=	A.III.2
31A.213	=	A.III.3
31A.214	=	A.III.4
31A.215	=	A.III.5
31A.22	=	A.I.
31A.221	=	A.I.1
31A.222+223	=	A.I.2+3+4+5
31A.224	=	A.I.6
31A.23	=	A.II.
31A.231	=	A.II.1
31A.232	=	A.II.2
31A.233	=	A.II.3
31A.234	=	A.II.4
31A.235	=	A.II.5
31A.3	=	C

1B. 0 sor	=	Források (passzívák)
31B.1	=	F
31B.11	=	F.II.
31B.111	=	F.II.1
31B.112	=	F.II.2
31B.113	=	F.II.3
31B.114	=	F.II.4
31B.115	=	F.II.5
31B.116	=	F.II.6
31B.117	=	F.II.7
31B.1181	=	F.II.8
31B.1182	=	F.II.9
31B.119	=	F.II.10
31B.12	=	F.I.
31B.121	=	F.I.1
31B.122	=	F.I.2
31B.123	=	F.I.3
31B.124	=	F.I.4
31B.125	=	F.I.5

1B. 0 sor	=	Források (passzívák)
31B.126	=	F.I.6
31B.127	=	F.I.7
31B.2	=	G.
31B.3	=	E
31B.31	=	E.1.
31B.32	=	E.2.
31B.33	=	E.3
31B.4	=	D.
31B.41	=	D.I.
31B.412	=	D.I.a.
31B.42	=	D.II.
31B.43	=	D.III
31B.44	=	D.IV.
31B.45	=	D.V.
31B.46	=	D.VI.
31B.47	=	D.VII.

Megjegyzés: mind a konszolidált, mind a nem konszolidált mérleget készítőknél a mérlegen kívüli nyilvántartások (függő, illetve jövőbeni kötelezettségek stb.) összegének értelemszerűen meg kell egyeznie az éves beszámoló adataival.

A mérlegre és mérlegen kívüli nyilvántartásokra vonatkozó jelentéseknek év közben is a fenti egyezőségeknek meg kell felelniük azokkal az eltérésekkel, amelyeknél a Felügyeleti mérleg előírásai szerint a számviteli előírásoktól el kell térni.

Az év végi auditált pénzügyi és a Felügyeleti mérleg közötti eltéréseket szöveges kiegészítésben — tételcsoportként az összeg nagyságával együtt — jelenteni kell.

EGYEZŐSÉGEK AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSSAL

PSZÁF	Éves beszámoló	
havi		
32A.111 = 32B.111	=EK	a
32A.112 = 32B.112	=EK	b
32A.113 = 32B.113	=EK	c
32A.114 = 32B.114	=EK	d
32A.115 = 32B.115	=EK	e
32A.11 = 32B.11	=EK	01
32A.121 = 32B.121	=EK	f
32A.122 = 32B.122	=EK	g
32A.123 = 32B.123	=EK	h
32A.124 = 32B.124	=EK	I
32A.125 = 32B.125	=EK	j

PSZÁF	Éves beszámoló
havi	
32A.12 = 32B.12	=EK 02
32A.1 = 32B.1	=EK I
32A.21	=EK II
32A.22	=EK III
32A.23	=EK IV
32A.241	=EK V
32A.242	=EK VI
32A.2421	=EK 03
32A.2422	=EK 04
32A.2423	=EK 05
32A.243	=EK VII
32A.25	=EK VIII
32A.26	=EK IX
32A.27	=EK X
32A.2	=EK A
32A.311.	=EK 07
32A.312	=EK 08
32A.313	=EK 09
32A.31	=EK XI
32A.321	=EK 10
32A.322	=EK 11
32A.323	=EK 11
32A.32	=EK XII
32A.3	=EK B
32A.4	=EK C
32A.51	=EK XIII
32A.52	=EK XIV
32A.5	=EK D
32A.6	=EK E
32A.7*	=EK XV
32A.8	=EK F
32A.91	=EK XVI
32A.92	=EK 13
32A.93	=EK 14
32A.9	=EK G

(EK = éves beszámoló Eredménykimutatása)

* Fizetett adóelőleg az adófizetési kötelezettség sorában.

Az eredménykimutatásra vonatkozó jelentéseknek év közben is meg kell felelniük a fenti egyezőségeknek azokkal az eltérésekkel, amelyeknél a Felügyeleti jelentés előírásai szerint a számviteli előírásoktól el kell térni (pl. adófizetés kimutatása)

A Kormány 138/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelete

**a fegyveres szervek hivatásos állományú tagjainak
szolgálati viszonyáról szóló 1996. évi XLIII. törvény
végrehajtásáról szóló 140/1996. (VIII. 31.) Korm.
rendelet módosításáról**

A Kormány a fegyveres szervek hivatásos állományú tagjainak szolgálati viszonyáról szóló 1996. évi XLIII. törvény 342. §-ának (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a fegyveres szervek hivatásos állományú tagjainak szolgálati viszonyáról szóló 1996. évi XLIII. törvény végrehajtásáról szóló, többször módosított 140/1996. (VIII. 31.) Korm. rendeletet (a továbbiakban: R.) a következők szerint módosítja:

1. §

Az R. rendszeresített alapbeosztások kategóriákba sorolását tartalmazó 2. számú mellékletének 2. és 3. oszlopa (HM és a HM irányítása alatt működő szervezetek; Magyar Honvédség) helyébe e rendelet *melléklete* szerinti 2. és 3. oszlop lép.

2. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő második hónap első napján lép hatályba.

(2) E rendelet rendelkezései a haderőreform során 2001. január 1-jéig megszűnő katonai szervezetek állománytáblái vonatkozásában nem alkalmazhatók.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

Melléklet a 138/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

Beosztási kategória	HM és a HM irányítása alatt működő szervezetek	Magyar Honvédség
I. besorolási osztály		
1.	2.	3.
IX.	főv., HM hivatalok vezetői	haderőnemi vezérkari főnökök, hadtest, (hadtest szintű) parancsnokok, csf.
VIII.	HM háttérintézmények vezetői, TLSZ vezetői, HM hivatalok igazgatói	dd., (dd. szintű szervek) parancsnokok
VII.	HM, HM hivatalok osztályvezetői, egyetemi tanár	e., (e. szintű szervek) parancsnokok HVK osztályvezetői
VI.	HM háttérintézmények osztályvezetői, HM, HM hivatalok főosztályai	z., (z. szintű szervek) parancsnokok, re.sz.d.pk., HVK főosztályai
V.	HM háttérintézmények beosztott főosztályai	ö.sz.d. (ü.) pk., vezető szervek főosztályai
IV.	beosztott tisztek,	század (ü.) pk., re.rpk.
III.		szdpk.h.
II.		sz.pk., rgv.
I.		pályakezdők
II. besorolási osztály		
1.	2.	3.
III.	vez. zászlós, kidolgozók, vez. ügykezel., segítők, ügykezelők	vez. zászlós, kidolgozók, vez. ügykezel., segítők, ügykezelők
II.	ügykezelő gépirók	ügykezelő gépirók
I.		

**A Kormány
139/2000. (VIII. 9.) Korm.
rendelete**

**egyes kormányrendeleteknek a miniszterek feladat- és
hatáskörének változásával összefüggésben szükséges
módosításáról**

1. §

A honvédelemről szóló 1993. évi CX. törvény végrehajtására kiadott 178/1993. (XII. 27.) Korm. rendelet 94. §-ának (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A fegyver nélküli katonai szolgálat engedélyezése iránti kérelmet másodfokon a Honvédelmi Minisztérium, a polgári szolgálat engedélyezése iránti kérelmet másodfokon a Gazdasági Minisztérium bírálja el.”

2. §

(1) A munkabér kifizetésének elmaradása miatti foglalkoztatási válsághelyzet esetén a Munkaerőpiaci Alap foglalkoztatási alaprészből nyújtható támogatásról szóló 175/1997. (X. 6.) Korm. rendelet (a továbbiakban: R.) 2. §

(1) bekezdésének felvezető szövege helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § (1) A támogatás iránti kérelmet három példányban a Gazdasági Minisztériumnál kell benyújtani. A kérelemnek tartalmaznia kell”

(2) Az R. (2) bekezdésének helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) A Gazdasági Minisztérium az átvétel időpontjának rögzítése mellett a kérelem egy példányát — az átvétel igazolásaként a kötelezettnek visszaadja.”

3. §

A magánmunkaközvetítő tevékenységről szóló 274/1997. (XII. 22.) Korm. rendelet 6. §-ának (6)–(7) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(6) A munkaügyi központ a nyilvántartásba vett adatokról a Gazdasági Minisztériumot negyedévenként tájékoztatja. Az adatszolgáltatás módját és tartalmát a Minisztérium határozza meg.

(7) A munkaügyi központ és a Gazdasági Minisztérium által vezetett nyilvántartásba bárki betekinthez.”

4. §

A közalkalmazotti tanácsválasztással kapcsolatos egyes kérdésekről szóló 175/1998. (X. 30.) Korm. rendelet 13. §-a (1) bekezdésének a) pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

[13. § (1) A szavazatszedő bizottság jelentése alapján]

„a) A Magyar Közlöny Hivatalos Értesítőjében és a Gazdasági Minisztérium hivatalos lapjában közzéteszi az országos és ágazati (alágazati, szakágazati) reprezentatív szakszervezetek [9. § (1)–(2) bekezdés]”

(névsorát)

5. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetésekor lép hatályba. Ezzel egyidejűleg a közalkalmazotti tanácsválasztással kapcsolatos egyes kérdésekről szóló 175/1998. (X. 30.) Korm. rendelet (2) bekezdésének a) pontjából az „és a Szociális és Családügyi Minisztérium” szövegrész hatályát veszti.

(2) Az e rendelet hatálybalépését megelőzően kormányrendelettel kihirdetett foglalkoztatáspolitikai és munkaügyi tárgyú nemzetközi szerződésben a szociális és családügyi miniszter vagy jogelődei részére megállapított jogok és kötelezettségek a gazdasági minisztert illetik meg.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

A Kormány 140/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelete

a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmény és a falugondnoki szolgálat működésének engedélyezéséről, továbbá a szociális vállalkozás engedélyezéséről szóló 188/1999. (XII. 16.) Korm. rendelet módosításáról

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. §-a (1) bekezdésének f) pontjában kapott felhatalmazás alapján a Kormány a következőket rendeli el:

1. §

A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmény és a falugondnoki szolgálat működésének engedélyezéséről, továbbá a szociális vállalkozás engedélyezéséről szóló 188/1999. (XII. 16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: R.) 3. §-ának (3) bekezdése a következő új g) ponttal egészül ki:

(Az elvi működési engedély kiadása iránti kérelemhez csatolni kell)

„g) nem állami, illetve egyházi fenntartású bentlakásos szociális intézmény esetén

ga) a tartalékalap képzésére vonatkozó kötelezettség teljesítésének pénzügyi igazolását (bankszámla szerződést) vagy

gb) az intézményfenntartó 6. számú melléklet szerinti nyilatkozatát

a központi költségvetési támogatásról.”

2. §

(1) Az R. 15. §-a (2) bekezdésének b) pontja helyébe a következő rendelkezés lép, és a bekezdés egyidejűleg az alábbi új c) ponttal egészül ki:

(Ha az intézmény fenntartója a megjelölt határidőben nem intézkedik a szabályszerű működés megteremtése érdekében, úgy a működést engedélyező szerv)

„b) az intézmény működési engedélyét visszavonja és működését betiltja, vagy

c) a nem állami, illetve egyházi fenntartású bentlakásos szociális intézmény esetén az intézmény után járó tárgyévi normatív állami hozzájárulás 10%-ának — három havi részletekben történő — visszatartásáról határoz.”

(2) Az R. 15. §-a a következő új (5)–(7) bekezdéssel egészül ki:

„(5) Ha a szociális intézmény működésével kapcsolatosan nem a működést engedélyező szerv, hanem más ellenőrző hatóság észlel hiányosságot, úgy ezt jelzi a működést

engedélyező szervnek, amely az (1) bekezdésben foglaltak szerint jár el.

(6) A Hivatal a normatív állami hozzájárulás visszatartásának jogával ugyanazon intézményfenntartóval szemben naptári évenként legfeljebb egy alkalommal élhet.

(7) A Hivatal (2) bekezdés c) pontja szerinti határozata tartalmazza

a) a visszatartott normatív állami hozzájárulás pontos összegét,

b) az arról való rendelkezést, hogy mindaddig, míg az c) pont szerinti körülmény, mulasztás fennáll, a normatív állami hozzájárulás a Hivatalnál marad,

c) a Hivatal, illetőleg a más ellenőrző hatóság által feltárt súlyos működési, gazdálkodási hiányosságra, jogszabálysértő körülményre utalást,

d) azt a tényt, hogy az intézményfenntartó a felszólítás ellenére a megjelölt határidőben nem intézkedett a szabályszerű működés biztosítása érdekében.”

3. §

Az R. a 15. §-t követően az alábbi új alcímmel és 15/A—15/E. §-okkal egészül ki:

„A tartalékalap képzésének szabályai

15/A. §

(1) A tárgyévi központi költségvetési törvényben foglalt esetben a nem állami, továbbá egyházi intézmény fenntartójának, ha normatív állami hozzájárulásban részesül, tartalékalap képzési kötelezettsége van. A tartalékalap mértéke az intézmény tárgyévi normatív állami hozzájárulásának 10%-a.

(2) Az intézmény fenntartója köteles

a) az intézmény elvi működésének engedélyezésekor a 4. § (3) bekezdésének ad) pontjában foglaltak alapulvételével a tárgyévi egészére járó normatív állami hozzájárulás 10%-ának megfelelő összeget tartalékalapba helyezni, függetlenül attól, hogy a működés engedélyezésének évében hány hónapra igényel normatívát,

b) minden év március 31-ig a képzett tartalékalap összegét kiegészíteni az intézmény tárgyévi normatív hozzájárulásának 10%-a mértékéig.

15/B. §

A már működési, illetőleg ideiglenes működési engedéllyel rendelkező intézmény fenntartója a tartalékalapot képezheti az öt megillető normatív állami hozzájárulásból vagy egyéb forrásból. Amennyiben a normatív állami hozzájárulásból történik a tartalékalap képzése, úgy erről az intézményfenntartó az állami hozzájárulás igénylésével egyidejűleg nyilatkozik.

15/C. §

A tartalékalap képzése az intézményfenntartó bank-számláján történik. A tartalékalap összege meghatározott célra lekötött és elkülönítve kezelt olyan pénzeszköz, amely felett az intézményfenntartónak kizárólag a Hivatal jogerős engedélyező határozata alapján van rendelkezési joga. E körülményt az intézményfenntartó pénzügyintézzel kötött bankszámlaszerződése tartalmazza.

15/D. §

(1) A Hivatal a tartalékalap összegének meghatározott célra történő felhasználását akkor engedélyezi, ha az intézmény fenntartója

a) igazolja, hogy az intézmény biztonságos működtetése kizárólag a tartalékalapban rendelkezésre álló összeg részbeni vagy teljes felhasználásával biztosítható, így különösen, ha a fenntartónak az intézmény működtetésével összefüggésben harminc napon túli közüzemi (víz, gáz, villany, telefon stb.) díjtartozása áll fenn, vagy olyan számlája, fizetési felszólítása vagy elismert tartozása van, amelyet az esedékességet követő hatvan napon belül nem tudott kiegyenlíteni,

b) a vele szemben támasztott, az ellátott intézményi jogviszonyának megszüntetéséből fakadó követeléseit, kárigényét más forrásból nem tudja kielégíteni.

(2) Nem engedélyezhető a tartalékalap összegének felhasználása, ha a működési nehézség a Hivatal normatív állami hozzájárulás visszatartásáról rendelkező határozatának következménye.

(3) A Hivatal a tartalékalap feletti szabad rendelkezést akkor engedélyezi, ha az intézmény megszűnése miatt a működési, illetve ideiglenes működési engedély visszavonásra kerül és az ellátottaknak az intézmény fenntartójával szemben nem áll fenn követelése, kárigénye, valamint a munkavállalóknak nincs a munkabér, illetőleg azzal egy tekintet alá eső bérjellegű juttatás vonatkozásában követelése.

(4) A tartalékalap felhasználását engedélyező határozat tartalmazza

a) a számlavezető pénzügyintézet megnevezését,

b) a bankszámlaszámot,

c) az intézményfenntartónak a tartalékalap teljes vagy meghatározott összegére vonatkozó rendelkezési jogát,

d) a tartalékalap összegének meghatározott célra történő felhasználási kötöttségét,

e) a felhasznált összeg tartalékalapba történő visszafizetéséről szóló kötelezést, továbbá ennek elmaradásából fakadó jogkövetkezményeket.

15/E. §

(1) Az intézményfenntartó a tartalékalapból felhasznált összeget ismételten képezni köteles. A képzésre a 15/D. § (4) bekezdése szerinti határozat jogerőre emelkedése napjától számított három hónap áll rendelkezésére.

(2) Ha az (1) bekezdés szerinti időtartam alatt az intézményfenntartó nem tesz eleget tartalékalap-képzési kötelezettségének, úgy a Hivatal határozattal dönt a határidő lejártát követő hónapban utalásra kerülő normatív állami hozzájárulásból történő tartalékalap képzéséről.

(3) Amennyiben az intézményfenntartó egy naptári évben három vagy annál több esetben a tartalékalapba helyezett összeg felhasználására kényszerül, úgy működésének javítására a Hivatal intézkedési terv készítésére kötelezi.”

4. §

Az R. 22. §-a a következő új (6) bekezdéssel egészül ki:
„(6) A 15. § (7) bekezdése szerinti határozattal visszartartott normatív állami hozzájárulás a tárgyév lezárását követően is a Hivatal számláján marad.”

5. §

(1) Az R. 3. számú melléklete helyébe e rendelet 1. számú melléklete lép.

(2) Az R. e rendelet 2. számú mellékletében foglalt új 6. számú melléklettel egészül ki.

6. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 3. napon lép hatályba.

(2) A 2000. június 30-i időpontban már működési, illetőleg ideiglenes működési engedéllyel rendelkező intézmény fenntartója 2000. december 31-ig az intézmény tárgyévi normatív állami hozzájárulásának 5%-át kitevő összeget köteles a tartalékalapba helyezni.

(3) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg a gyermekjóléti és gyermekvédelmi személyes gondoskodást nyújtó intézmények működésének engedélyezéséről szóló 281/1997. (XII. 23.) Korm. rendelet 12. §-ának (2) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(2) Az (1) bekezdés szerinti vállalkozói engedély kiadására a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmény és a falugondnoki szolgálat működésének engedélyezéséről, továbbá a szociális vállalkozás engedélyezéséről szóló 188/1999. (XII. 16.) Korm. rendelet (a továbbiakban: R.) 18—20. §-ában foglaltak az irányadók azzal az eltéréssel, hogy

a) gyermekellátást végző intézmény — ide nem értve a családi napközit — működtetésére jogosító vállalkozói engedély kiadásához szociális vagy gyermekvédelmi, illetőleg közoktatási területen szerzett legalább három éves szakmai gyakorlat megléte szükséges,

b) családi napközi működtetésére jogosító vállalkozói engedély kiadásához nem szükséges előzetes szakmai gyakorlatot igazolni.”

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

1. számú melléklet a 140/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

[3. számú melléklet a 188/1999. (XII. 16.) Korm. rendelethez]

Igénybejelentés a szociális közfeladatot ellátó egyházi nem állami szervek által működtetett szociális intézmények költségvetési támogatásához

1. Az intézmény.....

neve:

címe:

vezető neve, beosztása, telefonszáma:

2. Az intézmény fenntartójának

neve:

címe:

telefonszáma:

bankszámlaszáma:

3. A működési engedély száma:
4. A működési engedélyt kiállító szerv igazolásának száma:
5. Az engedélyezett létszám:
6. A tárgyévre tervezett feladatmutató:
7. A működés megkezdésének időpontja:
8. Az igénybejelentés pénzügyi támogatási célra történő felhasználásához és nyilvántartásához hozzájárulok.
9. Kijelentem, hogy a szociális intézményben a térítési díjra vonatkozó jogszabályokat betartom.
10. Kérem, hogy a tárgyévra vonatkozó tartalékalapot az éves normatíva összegéből a Közigazgatási Hivatal utalja át az e célra megnyitott számlámra.

Számlaszám:

Nyilatkozom, hogy a tárgyévra vonatkozó tartalékalapot magam kívánom képezni.

Mellékletek:
.....

Kelt:

.....
az adatok hitelességét igazoló
cégszerű aláírás és bélyegző

2. számú melléklet a 140/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

[6. számú melléklet a 188/1999. (XII. 16.) Korm. rendelethez]

NYILATKOZAT

Alulírott nyilatkozom, hogy a
(intézményfenntartó, egyház megjelölése) a tárgyévet megelőző évben a központi költségvetési törvény Nemzeti Kulturális Örökség Minisztériuma fejezet keretén belül alapintézmény működtetésére Ft állami támogatásban részesült.

Mint az intézmény fenntartója garanciát vállalok arra, hogy [intézmény(ek) neve]
biztonságosan működtetem.

....., 2000.

.....
fenntartó
cégszerű aláírása

A Kormány 141/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelete

a súlyos fogyatékoság minősítésének és felülvizsgálatának, valamint a fogyatékosági támogatás folyósításának szabályairól

A Kormány a fogyatékos személyek jogairól és esélyegyenlőségük biztosításáról szóló 1998. évi XXVI. törvény (a továbbiakban: Fot.) 30. §-a (1) bekezdésének *a)* és *b)* pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

A súlyos fogyatékoság minősítése

1. §

(1) A Fot. 23. § (1) bekezdése *a)* pontjának alkalmazása során látási fogyatékosnak azt a személyt kell tekinteni, akinek a fogyatékosága az 1. számú melléklet 1. pontjában meghatározott mértékű.

(2) A Fot. 23. § (1) bekezdése *b)* pontjának alkalmazása során hallási fogyatékosnak azt a személyt kell tekinteni, akinek a fogyatékosága az 1. számú melléklet 2. pontjában meghatározott mértékű.

(3) A Fot. 23. § (1) bekezdése *c)* pontjának alkalmazása során értelmi fogyatékosnak azt a személyt kell tekinteni, akinek a fogyatékosága az 1. számú melléklet 3. pontjában meghatározott mértékű.

(4) A Fot. 23. § (1) bekezdése *d)* pontja alkalmazása során mozgásszervi fogyatékosnak azt a személyt kell tekinteni, aki helyváltoztatáshoz az állapota miatt az 1. számú melléklet 4. pontjában meghatározott segédeszköz állandó és szükségszerű használatát igényli.

(5) A Fot. 23. § (1) bekezdésének *e)* pontja szerinti halmozottan fogyatékos állapot minősítéséhez az 1. számú mellékletben meghatározott, az adott fogyatékosági típusra vonatkozó orvos-szakmai mutatókat kell értelemszerűen alkalmazni.

(6) A Fot. 23. § (1) bekezdésének *f)* pontja alkalmazása során a beszédnek hallás útján történő megértésére az a személy nem képes segédeszközzel sem, akinek hallásküszöbértéke a beszédfrekvenciákon a kilencven dB felett van.

2. §

(1) A fogyatékosági támogatás megállapítása szempontjából a súlyos fogyatékoság akkor minősül tartósnak, ha annak időtartama előre láthatólag három évig fennáll.

(2) A Fot. 23. §-a (1) bekezdésének alkalmazásában önálló életvitelre az a személy nem képes, aki

a) a mindennapi életviteléhez, társadalmi életben való részvételéhez szükséges tevékenységeket testi, illetőleg érzékszervi fogyatékosága vagy az azzal összefüggő kommunikációs képtelenség miatt még a szükség szerinti segédeszköz igénybevételével sem képes más személy közreműködése nélkül elvégezni, vagy

b) a mindennapi életvitelében értelmi fogyatékosága miatt állandó felügyeletet, irányítást igényel, mivel térben és időben tájékozódni nem tud, a lakásban nem képes egyedül élni anélkül, hogy ez önmagára vagy másokra nézve veszélyt ne jelentene, továbbá a pénz értékét nem ismeri, így a mindennapi élet szintjén önálló gazdálkodásra képtelen.

3. §

Az önkiszolgálási képessége annak a személynek hiányzik, aki mások személyes segítségével nem képes

- a)* étkezni, vagy
- b)* tisztálkodni, vagy
- c)* öltözködni, vagy
- d)* illemhelyet használni, vagy
- e)* lakáson belül — a szükség szerinti segédeszköz igénybevétele mellett sem — közlekedni.

A fogyatékosági támogatásra való jogosultság megállapítása

4. §

(1) A fogyatékosági támogatásra való igény legkorábban abban a hónapban nyújtható be, amikor az igénylő a tizennyolcadik életévét betölti.

(2) A fogyatékosági támogatás iránti igényt a 2. számú melléklet szerinti „Igénybejelentés fogyatékosági támogatásra” című nyomtatványon kell előterjeszteni az igénylő lakóhelye, tartózkodási helye szerint illetékes megyei, fővárosi egészségbiztosítási pénztárnál (a továbbiakban: MEP).

5. §

(1) A támogatás iránti igényhez mellékelni kell az igénylő háziorvosa, bentlakásos szociális intézményben élő igénylő esetén az intézmény orvosa (a továbbiakban: háziorvos) által kiállított orvosi beutalók (raktári szám: A 3510—90), valamint a fogyatékoságot igazoló orvosi dokumentációt (a továbbiakban együtt: orvosi dokumentáció). Az orvosi beutalóban a háziorvos

a) nyilatkozik arról, hogy a rendelkezésre álló orvosi dokumentáció a súlyosan fogyatékos állapot minősítésére alkalmas-e,

b) véleményét ad az igénylő önálló életvitelre való képességének és önkiszolgálási képességének minősítéséhez,

c) nyilatkozik arról, hogy ha az igénylő szakértői bizottság általi személyes vizsgálata szükséges, a vizsgálatot az igénylő lakóhelyén, tartózkodási helyén vagy az Országos Egészségbiztosítási Pénztár Országos Orvosszakértői Intézetének (a továbbiakban: OOSZI) telephelyén indokolt-e elvégezni.

(2) Amennyiben az igénylő nem rendelkezik a minősítéséhez szükséges iratokkal, a súlyos fogyatékoság minősítésének előkészítése érdekében a háziorvos gondoskodik a megfelelő szakvizsgálatok elvégzéséről.

(3) A MEP a pontatlanul vagy hiányosan kitöltött, illetve az orvosi dokumentáció nélkül benyújtott igény esetén az igénylőt tizenöt napos határidővel hiánypótlásra szólítja fel.

6. §

(1) A MEP az igénybejelentés beérkezésétől számított három munkanapon belül megkeresi az OOSZI szakértői bizottságát (a továbbiakban: szakértői bizottság) a súlyos fogyatékoság minősítésének elvégzése céljából. A MEP a megkereséshez mellékeli az igénylő által becsatolt orvosi dokumentációt.

(2) A MEP a megkeresésről — annak a szakértői bizottsághoz történő megküldésével egyidejűleg — értesíti a fogyatékosági támogatást igénylőt, egyben felhívja a szakértői bizottsággal való együttműködésre. Az értesítésben az igénylőt tájékoztatni kell az együttműködés hiányának jogkövetkezményeiről is.

7. §

A szakértői bizottság tagjainak számát az OOSZI főigazgatója határozza meg, de az háromtagúnál kevesebb nem lehet. Tagjai az OOSZI főigazgatója által megbízott két szakorvos, valamint a fogyatékoság jellege szerinti más szakember, illetve szakemberek.

8. §

(1) A szakértői bizottság a MEP-től érkezett dokumentáció alapján megvizsgálja, hogy az igénylő súlyos fogyatékosnak minősül-e.

(2) Ha a rendelkezésre álló orvosi dokumentáció nem alkalmas a minősítés elvégzésére, a szakértői bizottság a támogatást igénylőt a fogyatékoság jellegének megfelelő szakvizsgálatra utalja be, illetve vizsgálat céljából felhívhatja a szakértői bizottság előtti személyes megjelenésre is.

(3) Ha az igénylő személyes vizsgálata szükséges, a szakértői bizottság a vizsgálatot — a háziorvos javaslatától függően — az ellátást igénylő lakóhelyén, tartózkodási helyén (bentlakásos szociális intézményben élő igénylő esetén az intézményben) vagy az OOSZI telephelyén végzi el.

(4) A szakértői bizottság a súlyos fogyatékoság minősítésének eredményéről a 3. számú melléklet szerinti szakvélemény megküldésével értesíti a MEP-et.

(5) A súlyosan fogyatékos állapot fennállása esetén a szakértői bizottság szakvéleményében nyilatkozik arról is, hogy az igénylő felülvizsgálata szükséges-e. Ha a szakértői bizottság az igénylő felülvizsgálatát szükségesnek tartja, szakvéleményében a felülvizsgálat időpontját is meg kell határoznia.

9. §

A támogatás iránti igényt elbíráló határozattal egyidejűleg a szakértői bizottság szakvéleményét is kézbesíteni kell az igénylő számára.

10. §

(1) A magasabb összegű családi pótlékban vagy vakok személyi járadékában (a továbbiakban együtt: egyéb ellátás) részesülő személy fogyatékosági támogatásra csak akkor szerezhet jogosultságot, ha az egyéb ellátásáról lemond.

(2) A MEP a 2. számú mellékletben foglalt lemondást tartalmazó nyilatkozatot a fogyatékosági támogatásra való jogosultság feltételeinek fennállása esetén megküldi az egyéb ellátást folyósító szervnek azzal, hogy az ellátás folyósítását haladéktalanul szüntesse meg, és a megszüntetés napjáról tájékoztassa a MEP-et. Ilyen esetben a MEP a fogyatékosági támogatásra való jogosultságot az egyéb ellátás folyósításának megszüntetését követő hónap első napjától állapítja meg.

11. §

(1) A fogyatékosági támogatást a MEP havonta utólag, a tárgyhónapot követő hónap 5. napjáig folyósítja.

(2) A támogatás — a 10. § (2) bekezdésében meghatározott eset kivételével — az igénylőt az igénybejelentés hónapjának első napjától illeti meg.

(3) Az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének változásával a támogatás összegét külön határozattal módosítani nem kell.

A felülvizsgálatra vonatkozó szabályok

12. §

(1) Ha a felülvizsgálat — a nyilvántartás adatai alapján — esedékessé válik, erről a MEP értesíti a jogosultat, egyben a felülvizsgálat elvégzése végett megkeresi a szakértői bizottságot.

(2) A felülvizsgálat esedékességéről szóló értesítésben a MEP — határidő megjelölésével — felhívja a jogosultat, hogy a felülvizsgálathoz szükséges orvosi dokumentációt küldje meg a MEP részére. A megküldött orvosi dokumentációt a MEP a felülvizsgálat elvégzésére irányuló megkeresés mellékleteként továbbítja a szakértői bizottságnak.

(3) A felülvizsgálatra a szakértői bizottsági vizsgálatra vonatkozó szabályokat kell megfelelően alkalmazni (8. §).

13. §

(1) Ha a felülvizsgálat szerint a súlyosan fogyatékos állapot továbbra is változatlanul fennáll, a fogyatékosági támogatást tovább kell folyósítani. A továbbfolyósításra külön határozatot hozni nem kell, azonban a felülvizsgálat eredményéről a jogosultat értesíteni kell.

(2) A MEP az ellátás mértékének a jogosult állapotváltozásával összefüggő emeléséről, illetve csökkentéséről határozattal dönt. A határozattal egyidejűleg a felülvizsgálat eredményét tartalmazó szakvéleményt is kézbesíteni kell a jogosult számára.

(3) Ha a szakértői bizottság a felülvizsgálat során a jogosult állapotában, illetve önkiszolgálási képességében a fogyatékosági támogatás mértékét befolyásoló

a) rosszabbodást állapít meg, úgy számára a magasabb ellátási összeget annak a hónapnak az első napjától kell megállapítani és folyósítani, amelyben a felülvizsgálatra sor került,

b) javulást állapít meg, úgy számára az alacsonyabb ellátási összeget az állapotjavulást megállapító szakvélemény kiállítását követő hónap első napjától kell megállapítani és folyósítani.

(4) Ha a súlyosan fogyatékos állapot már nem áll fenn, a fogyatékosági támogatást a felülvizsgálatot követő hónap első napjától kell megszüntetni.

(5) A fogyatékosági támogatást meg kell szüntetni abban az esetben is, ha a jogosult a 12. § (2) bekezdés szerinti értesítésben foglaltaknak nem tesz eleget, illetve felülvizsgálata céljából a szakértői bizottság előtt nem jelenik meg. Ilyen esetben az ellátást a mulasztást követő hónap első napjától kell megszüntetni.

14. §

(1) A jogosult állapotrosszabbodásra hivatkozással — a felülvizsgálat szakvéleményben meghatározott időpontja előtt — maga is kezdeményezheti felülvizsgálatát. Az eljárásra az új igény érvényesítésére vonatkozó szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

(2) Ha a MEP a magasabb összegű ellátási igényt azért utasítja el, mert az igénylő állapotában a fogyatékosági támogatás mértékének megváltozását indokoló rosszabb-

dás nem következett be, az elutasító határozat jogerőre emelkedésétől számított egy éven belül előterjesztett újabb kérelemre a bizonyítási eljárást csak abban az esetben kell lefolytatni, ha a fogyatékoság jellege szerinti orvosi igazolás megfelelően tanúsítja, hogy az igénylő állapota az elutasítás óta rosszabbodott. Egyéb esetben a magasabb összegű ellátás iránti igényt el kell utasítani.

15. §

A MEP soron kívüli felülvizsgálatot kezdeményez, ha tudomására jut, hogy a fogyatékosági támogatásban részesülő személy a támogatást jogalap nélkül veszi igénybe. Az eljárásra a felülvizsgálat szabályait kell megfelelően alkalmazni.

Egyéb eljárási szabályok

16. §

(1) A jogosult a lakóhelyének megváltozását köteles az ellátást folyósító MEP-nek bejelenteni. Ebben az esetben az ellátást folyósító MEP — az ügyben keletkezett iratoknak a jogosult új lakóhelye szerinti MEP-hez történő egyidejű áttételével — a támogatás folyósítását megszünteti. A jogosult új lakóhelye szerint illetékes MEP a fogyatékosági támogatást az előző lakóhely szerinti folyósítás megszüntetését követő hónap első napjától folyósítja.

(2) Ha a támogatás a tartózkodási hely szerint kerül megállapításra és a jogosult az ellátás folyósításának a lakóhely vagy új tartózkodási hely szerinti MEP-hez történő áttételét kéri, az eljárásra az (1) bekezdés rendelkezéseit kell megfelelően alkalmazni.

17. §

(1) A jogosultnak a három hónapot meghaladó egybe-függő külföldi tartózkodását be kell jelentenie a támogatást folyósító MEP-nek.

(2) A fogyatékosági támogatás továbbfolyósítására a jogosult igénybejelentésére kerül sor. Ebben az esetben az ellátást annak a hónapnak az első napjától kell továbbfolyósítani, amelyben a jogosult visszatér Magyarországra.

18. §

A fogyatékosági támogatás igényléséhez szükséges nyomtatvány térítésmentes. A nyomtatványok előállításáról, továbbá az igényelbíráló szervhez történő továbbításáról az Országos Egészségbiztosítási Pénztár gondoskodik.

19. §

Ha a fogyatékosági támogatást igénylő utazási, illetve adókedvezményre jogosult, erre vonatkozóan a MEP a szakértői bizottság szakvéleménye alapján hatósági bizonyítványt ad ki. A hatósági bizonyítványnak tartalmaznia kell az érvényesség időtartamát is.

20. §

(1) Ez a rendelet 2000. szeptember 1-jén lép hatályba.

(2) A fogyatékosági támogatásra való jogosultság legkorábbi kezdő időpontja 2001. július 1-je.

(3) Az egyéb ellátás folyósítása — a 10. § alapján történő lemondás következtében — legkorábban 2001. június 30-ával szüntethető meg.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

1. számú mellékleta 141/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez**Értelmező rendelkezések**

1. Látási fogyatékosnak azt a személyt kell tekinteni,

a) akinek látóélessége megfelelő korrekcióval

aa) mindkét szemén 5/70,

ab) az egyik szemén 5/50, a másik szemén három méterről olvas ujjakat,

ac) az egyik szemén 5/40, a másik szemén fényérzékelés nincs, vagy a másik szeme hiányzik; rövidlátás esetén — a fenti látóélesség értékeitől függetlenül — csak az jogosult a fogyatékosági támogatásra, akinek közeli látóélessége Csapody V., vagy annál rosszabb; vagy

b) akinek látótere mindkét oldalon körkörösén húsz foknál szűkebb. A szürkehályog műtéttel való gyógyíthatósága kérdésében a megyei, fővárosi vezető szemész szakorvos állásfoglalása az irányadó. Fogyatékosági támogatásra az a személy jogosult, akinek műtéti gyógyítását a szakorvos nem tartja indokoltnak, mivel a műtéti beavatkozástól állapotjavulás nem várható.

2. Hallási fogyatékosnak azt a személyt kell tekinteni, akinek hallásküszöbértéke a beszédfrekvenciákon kilencven dB felett van, és ennek következtében a hangzó beszéd elsajátítására és megértésére még segédeszközzel sem képes. Ez utóbbi feltétel a szóbeli kifejezőképesség elsajátítása terén megnyilvánuló olyan súlyos és végleges zavart jelent, amely a kommunikációt lehetetlenné teszi, s a kifejezőmód zavarai vagy a beszéd akusztikus megnyilvánulásának hiányában mutatkozik meg.

3. Értelmi fogyatékosnak azt a személyt kell tekinteni, aki

a) önellátásra képtelen, ezért állandó ápolásra szorul, beszéde nem alakult ki vagy tagolatlan, tartalom nélküli, s mindezek következtében a mindennapi élet szintjén csak kis mértékben képezhető, és élete más személy állandó segítsége nélkül veszélybe kerülne (IQ pontja 0—19 között határozható meg olyan teszttel, amelynek átlaga száznál van. BNO szerinti besorolása: F 73.), vagy

b) a hétköznapi élet elemi cselekményei területén másokra van utalva, mivel az általános értelmi képessége az adott korosztályú népesség átlagától az első évektől kezdve számottevően elmarad, s amely miatt az önálló élet vezetése jelentősen akadályozott (IQ pontja: 20—49 között határozható meg olyan teszttel, amelynek átlaga száznál van és standard deviációja 15. BNO szerinti besorolása: F 71—F 72.);

c) IQ értékétől függetlenül a fejlődés átható (pervazív) zavarában szenved, és az autonómia-tesztek alapján állapota súlyosnak vagy közép súlyosnak minősíthető (BNO szerinti besorolása: F 84.0—F 84.9.).

4. Mozgásszervi fogyatékosnak kell tekinteni azt a személyt, akinek a mozgásrendszer károsodása vagy funkciózavara miatt a helyváltoztatása az alább felsorolt segédeszközök állandó és szükségszerű használatát igényli:

a) végtag protézisek

aa) alsó végtag protézisek (egy végtagra)

— lábszárcsonkra

— combcsonkra

— csípőízületi csonkra

— alsó végtag fejlődési rendellenességeire,

ab) felső végtag protézisek (mindkét végtagra)

— alkarcsonkra

— felkarcsonkra

— vállcsonkra;

b) végtag ortézisek

ba) alsó végtag ortézisek (mindkét végtagra)

— alsó végtag izomzatának bénulása esetén dinamikus rögzítéssel ortézisek

— járógépek,

bb) felső végtag ortézisek (mindkét végtagra)

— felső végtag izomzatának bénulása esetén,

bc) egy alsó és egy felső végtag ortézis;

c) személyes mozgás nem testen viselt segédeszközei

ca) egy karral működtetett járóeszközök

— hónalj- és könyökmankók, abban az esetben, ha az igénylő protézis vagy ortézis állandó használatára az állapotából következően nem képes,

cb) kerekesszékek (ideértve az olyan helyváltoztatást szolgáló eszközt is, amely valamilyen életfunkciót fenntartó készülékhez kötött)

— kézi meghajtású

— elektromos kerekesszék.

2. számú melléklet a 141/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez**IGÉNYBEJELENTÉS
fogyatékosági támogatásra**

Megyei (fővárosi)
Egészségbiztosítási
Pénztár folyósítási
törzsszáma:

Iktatószám:

(Fenti részeket a Pénztár tölti ki)

Alulírott

— fogyatékosági támogatás megállapítását,*

— állapotrosszabbodásom miatt a támogatás mértékének módosítását igénylem az alábbiakban közölt adatok és nyilatkozat, a mellékletként csatolt orvosi beutaló, valamint a fogyatékoságot igazoló orvosi dokumentáció alapján.

I.

Az igénylőre vonatkozó adatok

1. Az igénylő neve:

Leánykori neve:

Anyja neve:

Születési helye, ideje:

TAJ-száma:

2. Lakóhelye:

Tartózkodási helye:

3. Gondnok neve, címe:

4. A fogyatékosági támogatás folyósítását

lakóhelyemre.....

tartózkodási helyemre.....

bankszámlámra

(bankszámlaszám:

számlavezető bank:).....

kérem.

* A megfelelő rész aláhúzendő!

II.

Az igénylő nyilatkozata

Kijelentem, hogy

vakok személyi járadékában*

- részesülök (folyósítási törzsszám:)
- nem részesülök

magasabb összegű családi pótlékban*

- részesülök
- nem részesülök.

A magasabb összegű családi pótlékot szerv
..... számon kezéhez folyósítja.

Amennyiben a fogyatékosági támogatásra való jogosultságomat megállapítják, a fenti ellátás(ok)ra való jogosultságomról lemondok, ezen ellátás(ok) megszüntetését*

- 2001. július 1-jétől
- a fogyatékosági támogatás folyósításának kezdő időpontjától

kérem.

Tudomásul veszem, hogy a körülményeimben bekövetkezett olyan változásokat, amelyek a támogatásra való jogosultságot vagy annak folyósítását befolyásolják, köteles vagyok a folyósító szervnek 15 napon belül bejelenteni (így például: állapotjavulást, egybefüggően három hónapot meghaladó külföldi tartózkodást, lakcímváltozást).

Kiállítás helye, kelte:

.....
aláírás

* A megfelelő rész aláhúzendó!

3. számú melléklet a 141/2000. (VIII. 9.) Korm. rendelethez

Ügyiratszám:

Az Országos Orvosszakértői Intézet fokú bizottságának szakvéleménye a súlyos fogyatékoság minősítéséről

A) A fogyatékosági támogatást igénylő személy adatai:

Neve:

Leánykori neve:

Anyja neve:

Születési helye, ideje:

Lakóhelye:

Tartózkodási helye:

TAJ-száma:

Gondnok neve, címe:

B) A fogyatékosági támogatást igénylő személy állapotának minősítése

a) ☐ látási fogyatékos
látási képessége:

b) ☐ hallási fogyatékos
hallási képessége:
beszédképessége:

c) ☐ értelmi fogyatékos
értelmi képessége:

d) ☐ mozgásszervi fogyatékos
mozgásképessége:

e) ☐ halmozottan fogyatékos*
☐ ea) az a)–d) pontban meghatározott fogyatékoságok közül legalább kettő fogyatékosága van,
☐ eb) hallásvesztése olyan mértékű, hogy a beszédnek hallás útján történő megértésére segédeszközzel sem képes és az a), c), d) pontok valamelyikében megjelölt egyéb fogyatékosága is van.

Hallásképesség meghatározása:

C) A fogyatékosági támogatást igénylő személy önálló életvitelre*

- ☐ képes
☐ nem képes

D) A B) és C) pontok alapján a fogyatékosági támogatást igénylő személy az 1998. évi XXVI. törvény 23. § (1) bekezdése szerint*

- ☐ súlyosan fogyatékosnak minősül
☐ nem minősül súlyosan fogyatékosnak

E) A B) pont c) és d) alpontjai szerinti fogyatékoság esetén a fogyatékosági támogatást igénylő személy önkiszolgálási képessége*

- ☐ hiányzik
☐ nem hiányzik

F) Felülvizsgálat

a) az igénylő személy állapotában a fogyatékosági támogatásra való jogosultság szempontjából*

- ☐ változás várható
☐ nem várható változás

b) az igénylő felülvizsgálata*

- ☐ szükséges, ennek időpontja: év hónap
☐ nem szükséges

G) Az elvégzett vizsgálat alapján*

- a) ☐ látássérültsége, ☐ hallássérültsége, ☐ értelmi sérültsége, ☐ mozgássérültsége okán
☐ utazási kedvezményre
☐ adókedvezményre

való jogosultság feltételei fennállnak;

b) ☐ súlyos mozgássérültsége okán a lakáscélú támogatás igénybevételének feltételei fennállnak;

c) állapota

- ☐ végleges
☐ előreláthatólag év hónapjáig áll fenn.

Kiállítás helye, kelte:

P. H.

.....
bizottság tagja**

.....
bizottság tagja

.....
bizottság elnöke

* A megfelelő választ X-szel jelölni, az X-szel nem jelölt sorokat áthúzni!

** Ha orvos, az orvosi bélyegző lenyomata.

A Kormány tagjainak rendeletei

A földművelésügyi és vidékfejlesztési miniszter, a gazdasági miniszter, valamint a közlekedési és vízügyi miniszter 51/2000. (VIII. 9.) FVM—GM—KöViM együttes rendelete

**az építőipari kivitelezési, valamint a felelős műszaki
vezetői tevékenység gyakorlásának részletes szakmai
szabályairól és az építési naplóról**

Az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény (a továbbiakban: Étv.) 62. §-a (2) bekezdésének d) pontjában, valamint (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeljük el:

1. §

E rendelet előírásait az atomenergia alkalmazására szolgáló építmények kivételével minden építmény építőipari kivitelezési, valamint felelős műszaki vezetői tevékenységére és annak résztvevőire alkalmazni kell.

Értelmező rendelkezések

2. §

E rendelet alkalmazásában:

1. *Építési munkahely*: az építőipari kivitelezési munkavégzés helye. A munkavégzés helyének minősül a munkaszervezéssel összefüggő felvonulási, előkészítési, valamint a munka elvégzéséhez szükséges építési anyagok, gépek, szerkezetek, szerelvények és felvonulási épületek elhelyezésére és az előkészítő technológiai munkafolyamatok elvégzésére szolgáló terület.

2. *Építési napló*: az építőipari kivitelezési tevékenység megkezdésétől a befejezésig vezetett írásos dokumentáció, amely időrendben tartalmazza az építőipari kivitelezési tevékenység, illetve az építési-szerelési munkák adatait és a munka menetére, megfelelőségére és dokumentumaira (pl. tervrajzi kiegészítések) vonatkozó vagy az elszámoláshoz szükséges jelentős tényeket.

3. *Építési szakmunka*: jogszabály vagy szabvány alapján szakirányú képesítéssel végezhető építési-szerelési munka.

4. *Építési-szerelési munka*: minden olyan teljes körű vagy szakági munka (a technológiai szerelés kivételével), amelynek közvetlen célja az építmények, építményrészek megépítése, bővítése, korszerűsítése, felújítása, átalakítá-

sa, helyreállítása, karbantartása és javítása, illetőleg lebontása.

5. *Építőipari kivitelezési tevékenység*: minden olyan építési-szerelési munka, melynek eredményeképpen jogszabályban előírt tartalmú és részletezettségű terv alapján építmény létesül, vagy építési tevékenység valósul meg.

6. *Építtető*: minden olyan természetes vagy jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező társaság, aki (amely) az építmény megterveztetését, kivitelezését megrendeli, és rendelkezik a kivitelezés megkezdéséhez szükséges engedélyekkel.

7. *Felelős műszaki vezető*: az építési munkahelyen végzett építési-szerelési munkát az Étv. 40. § (2) bekezdésében meghatározott felelősséggel irányító személy.

8. *Javító-karbantartó tevékenység*: az építési-szerelési munkák közül a meglévő építmény karbantartása, helyreállítása, felújítása és javítása.

9. *Kivitelező*: az építőipari kivitelezési tevékenység gyakorlására — jogszabályban meghatározottak szerint — jogosult természetes vagy jogi személy, illetőleg jogi személyiséggel nem rendelkező gazdasági társaság.

A kiviteli terv

3. §

(1) Építési (létesítési) engedélyhez kötött építési munka csak a külön jogszabályban meghatározott tartalmú és részletezettségű műszaki megvalósítási tervdokumentáció (a továbbiakban: kiviteli terv) alapján végezhető.

(2) A kiviteli terv tartalma nem térhet el a jogerős és végrehajtható építési (létesítési) engedélyben és a hozzá tartozó, jóváhagyott és engedélyezési záradékkal ellátott tervekben foglaltaktól. Ennek betartásáért a kiviteli tervek készítője felel.

(3) Az építőipari kivitelezési tevékenység megkezdésekor az Étv. 38. §-ában előírt terveknek és a kiviteli tervnek az építési munkahelyen rendelkezésre kell állnia.

(4) Az építmény elkészítését követő műszaki átadás-átvétel befejezésekor a kivitelező köteles a kiviteli terveket a tényleges megvalósulásnak megfelelő módosítással az építtetőnek átadni.

Kivitelezés

4. §

(1) A kivitelezési munka megkezdésekor az építési munkahelyet az építtető a kivitelező részére átadja. Ezzel egyidejűleg meg kell nyitni az építési naplót és abban az átadás-átvételt rögzíteni kell.

(2) Ha az építőipari kivitelezési tevékenység nem fővállalkozással valósul meg, és az építési munkát több kivitele-

zõ végzi, az építési munkahelyet az építtető az (1) bekezdésben foglaltak szerint minden kivitelező részére átadja.

(3) A közbeszerzésekről szóló 1995. évi XL. törvény 2. §-ának (3) bekezdésében az építési beruházásokra megállapított értékhatár feletti beruházások esetében az építőipari kivitelezési tevékenység megkezdése előtt a telken jól látható helyen elhelyezett táblán fel kell tüntetni

a) az építtető, a felelős műszaki vezető és az építési műszaki ellenőr nevét;

b) az építés tárgyát, az építés kezdési és várható befejezési időpontját;

c) az építési-szerelési munka és a kivitelező szervezet megnevezését.

A kivitelező

5. §

Az építés során előkerülő természeti, műemléki, építészeti, régészeti értékek megőrzése a kivitelezés ideje alatt a kivitelező feladata. Az ezzel kapcsolatos költségeit a megbízó köteles megtéríteni.

A felelős műszaki vezető

6. §

(1) Felelős műszaki vezető csak az lehet, akit a Felelős Műszaki Vezetői Névjegyzékbe (a továbbiakban: névjegyzék) felvettek.

(2) A felelős műszaki vezető jogosultságának megnevezését (építményszak, szakterület) és névjegyzéki számát köteles az építési napló megfelelő rovatába bejegyezni. Ha az építményszak szerint illetékes miniszter a kivitelezést irányító felelős műszaki vezető képesítését az általánostól eltérő követelményekhez (pl. szakvizsgálathoz) köti, ennek igazoló adatait is rögzíteni kell az építési naplóban.

(3) Az építőipari kivitelezési tevékenység felelős műszaki vezetőinek nevét, képesítését, jogosultsági számát az építési naplóban folyamatosan rögzíteni kell.

(4) A felelős műszaki vezető az általa irányított építési-szerelési munkában sem szakértői, sem építési műszaki ellenőri tevékenységet nem végezhet.

7. §

(1) Jogi személy, illetőleg jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet akkor láthat el felelős műszaki vezetői tevékenységet, ha azt a 6. és 8. §-okban előírt feltételeknek megfelelő tagja vagy alkalmazottja útján gyakorolja.

(2) A felelős műszaki vezető tartós akadályoztatása esetén a kivitelezőnek gondoskodnia kell a helyettesítésről. A

helyettesítés ideje alatt elvégzett építőipari kivitelezési tevékenységért a felelős műszaki vezető helyettesítő — az e rendelet szerinti jogosultsággal rendelkező — személy felel.

(3) A felelős műszaki vezető egyes tevékenységek (pl. munkahelyi irányítás, építési napló vezetés), illetve építési-szerelési szakterületek felelős irányításával a tevékenységnek megfelelő képesítéssel rendelkező személyt is megbízhat.

(4) A felelős műszaki vezetői feladatokat szakirányú felső- vagy középfokú végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező személy az építésfelügyeleti feladatokat ellátó szerv (a továbbiakban: építésfelügyelet) egyszerűsített határozattal hozott engedélyével — névjegyzékbe vétel kötelezettsége nélkül — saját maga vagy a Ptk. 685. §-ának b) pontja szerinti közeli hozzátartozói számára is elláthatja.

8. §

(1) A felelős műszaki vezető feladatkörében felel az építőipari kivitelezési tevékenységgel kapcsolatos jogszabályok, továbbá a hatósági engedélyekben és a tervdokumentációkban foglaltak megtartásáért.

(2) Ha az építőipari kivitelezési tevékenység fő-, illetve alvállalkozói szerződés alapján valósul meg, a fővállalkozó kivitelező felelős műszaki vezetője felel a kivitelezés szakszerűségéért, az alvállalkozók tevékenységének összehangolásáért.

(3) Ha az építőipari kivitelezési tevékenységnek nincs fővállalkozó kivitelezője, az építmény, építményszak, elvégzett szakmunkák vonatkozásában az egyes kivitelezők felelős műszaki vezetői felelnek az általuk irányított munkáért, és tesznek nyilatkozatot az építési naplóban az általuk elvégzett kivitelezési munkákról.

(4) A felelős műszaki vezető szakmai tevékenységének ellenőrzése során feltárt hibákat, illetőleg a tevékenysége ellen irányuló panaszokat az építésfelügyelet vizsgálja ki.

9. §

A felelős műszaki vezető feladatai különösen:

a) az építés-szerelési munkák irányítása;

b) az építési-szerelési munkára vonatkozó jogszabályok (szakmai és minőségi követelmények), munkavédelmi, tűzvédelmi, környezetvédelmi, műemlékvédelmi, természetvédelmi, közegészségügyi és más kötelező hatósági előírások, továbbá az építésügyi hatósági (létesítési) engedélyek betartatása, azok betartásának az általa vezetett építkezéseken való ellenőrzése;

c) az építési napló megnyitása, vezetése, ellenőrzése és lezárása, az építési munkahely átvétele, őrzésének biztosítása;

d) az építőipari munkafolyamat szakszerű megszervezése, az egész kivitelezés során a minőségi követelmények biztosítása, a technológiai, a munkavédelmi és az egészségügyi előírások betartatása;

e) a kitűzés helyességének, valamint a talajmechanikai és egyéb vizsgálatok megtörténtének ellenőrzése;

f) a szükséges minőségi vizsgálatok és mintavételek elvégztetése;

g) az azonnali intézkedést igénylő építési műszaki feladatok meghatározása és irányítása;

h) az építtetővel, illetve annak helyszíni képviselőjével (építési műszaki ellenőr), továbbá az esetleges alvállalkozók felelős műszaki vezetőivel való együttműködés;

i) az építési tevékenység műszaki terveitől eltérő, nem építési (létesítési) engedélyköteles kivitelezésnek az építési naplóban történő feltüntetése;

j) az átadás-átvételi eljárásban, illetőleg a használatbavételi engedélyezési eljárásban való közreműködés és az ehhez szükséges nyilatkozatok megtétele az építési naplóban;

k) az építményen végzett építési-szerelési munkák, továbbá az alvállalkozók munkájának összehangolása;

l) az építési munkák befejeztével az építési területről való levonulás végrehajtása és a munkaterület átadása az építtetőnek.

10. §

A felelős műszaki vezetői névjegyzék

(1) Felelős műszaki vezető csak a névjegyzékbe felvett, és abban az építményfajta, valamint a szakterület megjelölésével szereplő személy lehet.

(2) A névjegyzéket az építésfelügyelet vezeti.

(3) A névjegyzékbe — kérelemre — az a büntetlen előéletű magyar állampolgár vehető fel, aki az e rendeletben előírt

a) szakirányú szakmai képesítéssel és

b) szakmai gyakorlati idővel

rendelkezik, továbbá

c) a külön jogszabályban meghatározott igazgatási szolgáltatási díjat befizette.

(4) Építész, illetve mérnök kamarai tag esetében a (3) bekezdés a)–b) pontja szerinti feltételek meglétét az illetékes szakmai kamara igazolása esetén nem kell vizsgálni.

(5) Szakmai képesítésnek az 1. számú melléklet szerinti szakirányú felsőfokú, szakirányú középfokú szakképesítés, illetve szakirányú mestervizsga fogadható el.

(6) Szakmai gyakorlati időnek számít:

a) az építészeti-műszaki tervezési,

b) építőipari kivitelezési,

c) építésügyi igazgatási,

d) építésfelügyeleti,

e) beruházói-műszaki, valamint

f) szakirányú oktatói

munkakörben folytatott tevékenység.

11. §

(1) A névjegyzékbe való felvételi kérelmet a kérelmezőnek az építményfajta szerint hatáskörrel rendelkező illetékes építésfelügyelethez kell benyújtania.

(2) A kérelemhez mellékelni kell:

a) a szakirányú képesítést igazoló oklevél, bizonyítvány hiteles másolatát,

b) a szakmai gyakorlati időt bizonyító okiratokat,

c) három hónapnál nem régebbi hatósági erkölcsi bizonyítványt, valamint

d) az igazgatási szolgáltatási díj befizetését igazoló bizonylatot.

(3) Az építésfelügyelet a kérelmezőt a feltételek fennállása esetén 5 évre névjegyzékbe veszi. Ismételt kérelemmel a névjegyzékbe vétel hatálya újabb 5 évre meghosszabbítható, amennyiben a kérelmező a (2) bekezdés c)–d) pontjában előírt mellékleteket benyújtja.

(4) A névjegyzékbe fel kell venni azt, aki felvételét kérte és a jogszabályban meghatározott felvételi követelményeknek megfelel. A névjegyzékbe való felvétel iránti kérelem elbírálására az államigazgatási eljárás általános szabályai az irányadók.

12. §

(1) Ki kell zárni a névjegyzékből azt, akit a felelős műszaki vezetői foglalkozástól eltiltottak, mindaddig, amíg a büntetett előlethez fűződő hátrányos jogkövetkezmények alól nem mentesült, és akinél a névjegyzékbe vételhez szükséges feltételek bármelyike utóbb megszűnt.

(2) Törölni kell a névjegyzékből azt, aki

a) elhalálozott,

b) a törlését kérte,

c) nem kérte a jogosultság megújítását.

Az építési napló

13. §

Minden építési (létesítési) engedélyhez kötött, továbbá a közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó egyéb építőipari kivitelezési munkáról a kivitelezőnek építési naplót kell vezetnie. Az építési napló vezetésének részletes szabályait és a napló kötelezően alkalmazandó mintáját e rendelet 2. számú melléklete tartalmazza.

14. §

(1) Az építőipari kivitelezési tevékenység résztvevői egymást az építési naplóba történő bejegyzéssel kötelesek értesíteni azokról a tudomásukra jutott, az építést érintő veszélyhelyzetekről, tényekről és körülményekről, amelyek az építési szerződésen alapuló kötelezettségeik szerződésszerű teljesítését veszélyeztetik. Az építési tevékenység környezetében fellépő veszélyhelyzetről a bejegyzésre jogosultak egymást az építési naplóban értesíthetik.

(2) Az építési naplót — az építőipari kivitelezési tevékenység végzésének ideje alatt — az építetű vagy az általa megbízott műszaki ellenőr a szerződésben meghatározott időközönként, de legalább 10 naponként ellenőrzi.

(3) Az építési naplóba bejegyzést az építetű, annak helyszíni képviselője (az építési műszaki ellenőr), továbbá — ha az építetű külön (erről szóló) szerződésben helyszíni tervezői művezetéssel bízta meg — a tervező, a kivitelező, a kivitelező felelős műszaki vezetője, valamint (a külön jogszabályban meghatározott esetekben) az építésfelügyelet, továbbá az építésügyi (létesítési) hatóság és az ellenőrzésre feljogosított más államigazgatási szerv tehet.

(4) A bejegyzésre jogosult a korábbi bejegyzésekre ellenőrzésvételt tehet, és a bejegyzések tudomásul vételét aláírásával igazolja.

15. §

(1) Az építési naplót az építőipari kivitelezés ideje alatt az építési munkahelyen hozzáférhető helyen kell őrizni, innen a napló csak hatósági, bírósági eljárásban való felhasználás céljából vihető el. Az eljárás ideje alatt a bejegyzéseket külön íven kell vezetni, majd azokat az építési naplóhoz kell mellékelni. Ha az építési napló elvesz vagy megsemmisül, erről jegyzőkönyvet kell felvenni, és a naplót a rendelkezésre álló adatok alapján haladéktalanul újra fel kell fektetni.

(2) Az építési naplót az építési-szerelési munka befejezését követően le kell zárni, és azt az építetűnek is alá kell írnia. Az építési naplót és mellékleteit a kivitelezőnek a munka befejezését követően 10 évig meg kell őriznie. Az építési napló lezárásakor arról két másolatot kell készíteni, amelyből egy példányt az építetűnek át kell adni.

(3) A kivitelező által vezetett vagy vezetett egyéb naplók (pl. felmérési napló), továbbá a kivitelezéssel kapcsolatos jegyzőkönyvek, tervrajzok, megfelelőség-igazolások (pl. tanúsítvány), számítások és egyéb okiratok az építési napló mellékletét képezik.

Vegyes és záró rendelkezések

16. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő 8. napon lép hatályba, előírásait a folyamatban lévő építőipari kivitelezési tevékenységek során a (2) bekezdésben meghatározott eltéréssel kell alkalmazni.

(2) Az a felelős műszaki vezető, aki az e rendelet hatálybalépése előtt megkezdett építőipari kivitelezési tevékenységet irányítja, a névjegyzékbe vételi kötelezettségének 2002. január 1-jéig köteles eleget tenni.

(3) E rendelet hatálybalépésével egyidejűleg az építési és a felmérési naplókról szóló 14/1970. (VI. 6.) ÉVM rendelet hatályát veszti.

Dr. Torgyán József s. k.,
földművelésügyi és vidékfejlesztési
miniszter

Dr. Matolcsy György s. k.,
gazdasági miniszter

Manninger Jenő s. k.,
közlekedési és vízügyi minisztériumi
politikai államtitkár

1. számú melléklet

az 51/2000. (VIII. 9.) FVM—GM—KöViM
együttes rendelethez

A felelős műszaki vezető szakképesítése és szakmai gyakorlata szerinti kategóriái

1. Épületeknél (magasépítésnél)

„A1” kategória: műemlékvédelem alatt álló épületeken végzett építési-szerelési munkák.

Felvételi képesítési és gyakorlati követelmény:

a) építésmérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat

„A2” kategória: épületek építmények teherhordó és szakipari szerkezeteinek építésére, megváltoztatására irányuló építési-szerelési munkák esetében korlátozás nélkül.

Felvételi képesítési és gyakorlati követelmény:

a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat

b) szakirányú felsőfokú technikai végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

c) okleveles építőmesteri képesítés 0 éves szakmai gyakorlat

„B” kategória: épületek, építmények, teherhordó és szakipari szerkezeteinek építésére, megváltoztatására irányuló építési-szerelési munkák esetében legfeljebb 4 beépített szint, 6,6 m szerkezeti fesztáv, illetve 2000 m² bruttó szinterület mértékéig korlátozva,

továbbá épületek, építmények teherhordó és szakipari szerkezeteinek megváltoztatására nem irányuló (pl. karbantartás, felújítás) építési-szerelési munkák esetében korlátozás nélkül.

Felvételi képesítési és gyakorlati követelmény:

- a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 2 éves szakmai gyakorlat
- b) szakirányú felsőfokú technikus vagy építőmesteri végzettség 3 éves szakmai gyakorlat
- c) szakirányú technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

„C” kategória: épületek, építmények teherhordó szerkezeteinek építésére, megváltoztatására irányuló építési-szerelési munka legfeljebb pince + földszint + tetőtér beépítésű, max. 6,6 m belső fesz távolságig, 1000 m² bruttó szintterületi mértékig korlátozva,

továbbá épületek, építmények teherhordó és szakipari szerkezeteinek megváltoztatására nem irányuló (pl. karbantartás, felújítás) építési-szerelési munkák esetében korlátozás nélkül.

Felvételi képesítési és gyakorlati követelmény:

- a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 0 éves szakmai gyakorlat
- b) szakirányú felsőfokú technikus végzettség 1 éves szakmai gyakorlat
- c) szakirányú technikus végzettség 3 éves szakmai gyakorlat
- d) kőműves mesteri képesítés 0 éves szakmai gyakorlat

2. Közlekedési építményeknél (utaknál, vasutaknál, alagutaknál, metrónál, azok műtárgyainál, ideértve a vasúti biztosítóberendezéseket és vasúti felsővezetéseket is)

„A” kategória: korlátozás nélkül.

Felvételi követelmény:

- a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat
- b) szakirányú felsőfokú technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

„B” kategória:

utaknál: gyorsforgalmi utak és létesítményeik kivételével, közúti műtárgynál: 30 m szabadnyílású híd, 2 m átmérőjű átereszt, 6,0 m magas támfal mértékig, vasútnál: 1000 m vágányhosszáig és 5 csoport kitérőig, vasúti műtárgynál: a vasúti építmények engedélyezéséről szóló jogszabályban a hatósági engedély nélkül létesíthető műtárgyak esetében,

továbbá: felújítás, átalakítás, bővítés, javítás-karbantartás, elbontás építési-szerelési munkák esetében korlátozás nélkül.

Felvételi követelmény:

- szakirányú technikus vagy vasutaknál pályamesteri végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

3. Föld alatti műtárgyaknál (föld alatti tárolóknál stb.)

„A” kategória: korlátozás nélkül.

Felvételi követelmény:

- a) szakirányú mérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat

„B” kategória:

Felvételi követelmény:

- a) szakirányú mérnöki végzettség 1 éves szakmai gyakorlat
- b) szakirányú technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

4. Vízgazdálkodási építményeknél (vízi létesítményeknél)

„A” kategória: olyan vízi építmények építési-szerelési munkáinál, amelyek tönkremenetele életveszélyt idéz elő, vagy rendkívüli védelmi intézkedést követel

Felvételi követelmény:

- a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat
- b) szakirányú felsőfokú technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

„B” kategória: olyan vízi építmények építési-szerelési munkáinál, amelyek tönkremenetele életveszélyt nem idéz elő, vagy rendkívüli védelmi intézkedést nem követel, és nem tartozik az előző pontba, továbbá a vízi létesítmények építés jellegű felújítása, javítása, karbantartása esetében

Felvételi követelmény:

- a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 1 éves szakmai gyakorlat
- b) szakirányú felsőfokú technikus végzettség 3 éves szakmai gyakorlat
- c) szakirányú technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

5. Távközlési építmények építési-szerelési munkáinál

„A” kategória: korlátozás nélkül.

Felvételi követelmény:

- a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat
- b) szakirányú felsőfokú technikus, technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

„B” kategória: távközlő kábelhálózatok és 3 m-nél nem magasabb antennatartó szerkezet és antenna építési-szerelési munkáinál

Felvételi követelmény:
szakirányú szakmunkás

képesítés 2 éves szakmai gyakorlat

6. Épületgépészet és építési szerelőipar (épületek, építmények víz, csatorna, gáz, központi fűtés, szellőző, klíma, felvonó stb.) építés-szerelésénél

„A” kategória: korlátozás nélkül.

Felvételi követelmény:

a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat

b) szakirányú felsőfokú technikus, technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

c) épületgépészeti munka szakágának megfelelő mesteri képesítés 0 éves szakmai gyakorlat

7. Szilárdásványbányászati, kőolaj- és földgázbányászati, illetve egyéb bányászati létesítmények építési-szerelési munkáinál

„A” kategória: korlátozás nélkül.

Felvételi követelmény:

szakirányú mérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat

„B” kategória:

Felvételi követelmény:

a) nem szakirányú mérnöki, szakirányú üzemmérnöki, felsőfokú technikus, technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

8. Szénhidrogén szállító vezetékek és tartozékaik építési-szerelési munkáinál

„A” kategória: korlátozás nélkül.

Felvételi követelmény:

a) szakirányú mérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat

„B” kategória:

Felvételi követelmény:

a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 1 éves szakmai gyakorlat

b) szakirányú felsőfokú technikus, technikus végzettség 6 éves szakmai gyakorlattal és KPE műanyag csővezeték építése esetén szakirányú kiegészítő vizsgával

9. Villamosságnál

„A” kategória: erősáramú föld feletti és föld alatti vezetékek, átalakító- és kapcsolóberendezéseknél (nagy-, közép- és alacsony feszültségű hálózatoknál)

Felvételi követelmény:

a) szakirányú mérnöki, üzemmérnöki végzettség 3 éves szakmai gyakorlat

b) szakirányú technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

„B” kategória: erősáramú föld feletti és föld alatti vezetékek, átalakító- és kapcsolóberendezéseknél (kisfeszültségű hálózatoknál)

Felvételi követelmény:

a) szakirányú technikus végzettség 5 éves szakmai gyakorlat

b) szakágának megfelelő mesteri képesítés 5 éves szakmai gyakorlat

2. számú melléklet

az 51/2000. (VIII. 9.) FVM—GM—KöViM

együttes rendelethez

Az építési napló

I. Az építési napló vezetésének szabályai

Az építési napló címlapból, nyilvántartási részből és folyamatosan számozott napló részből áll.

Az építési naplóba a bejegyzéseket úgy kell megtenni, hogy azon később észrevehetően ne lehessen változtatni vagy a bejegyzést eltávolítani.

Az építési naplót az építőipari munkaterület kivitelezési tevékenységre történő átadásának napján kell megnyitni. A nyilvántartási részt ekkor kell kitölteni. A még nem ismert adatokat azok tudomásra jutásakor kell pótolni.

A naplórészt naponta, naprakész állapotban kell vezetni. A napló vezetéséért a felelős műszaki vezető felel.

A naplórész „napi jelentés” rovatának adatait akkor is minden nap ki kell tölteni, ha az építési munkahelyen bejegyzést igénylő esemény nem történt. Az egyéb bejegyzéseket az esemény bekövetkezése napján kell megtenni.

A naplórész minden oldalán fel kell tüntetni az építmény megnevezését vagy azonosító számát.

Ha egy építmény építőipari kivitelezése során több egymást követő építési napló megnyitására van szükség, illetve az építési napló betelt, a naplókat folytatólagosan kell sorszámozni, és minden naplóoldalon a sorszámozás előtt a kötet sorszáma is fel kell tüntetni.

A munkálatok szüneteltetése (pl. műemléki feltárás, útelzárás, vágányzár engedélyezése vagy elrendelése) esetén a naplórészben fel kell tüntetni a szüneteltetés idő-

pontját, az érte felelős személy vagy szerv nevét és a feloldás időpontját.

A naplórészt hézag és margó kihagyása nélkül úgy kell vezetni, hogy utólagos bejegyzésnek ne legyen helye. Az ábrák mellett üresen maradt részeket át kell húzni. A bejegyzéseket az aláírás után naponta vízszintes vonallal le kell zárni.

Ha az építési naplót több építményről egyesítve vezetik, a bejegyzéseket építményenként el kell különíteni.

II. Az építési napló mintája

— Az építési napló címlapja:

ÉPÍTÉSINAPLÓ

A
-ről év hó-tól
 év hó-ig.

— Az építési napló címlapjának belső oldala, szükség esetén a naplórész 1. oldalán folytatva:

Nyilvántartási rész

1. Az építési-szerelési munka

megnevezése:
 helye (város, község, utca, házszám, hrsz.):
 jellege: beruházás (új, bontás, átalakítás, fenntartás, karbantartás, felújítás)
 pénzügyi forrása (állami költségvetés, saját forrás, vegyes forrás):
 vállalati munkaszáma:

2. A szerződés főbb adatai:

a) kelte: év hó nap
 teljesítési határidő: év hó nap
 részhatáridők: év hó nap
 év hó nap
 év hó nap

a szerződés értéke:

b) az a) pont alatti adatok módosítása:

.....

.....

3. A vállalkozó

megnevezése:

székhelye:

a felelős műszaki vezető (helyettese) neve, címe és telefonszáma:

.....

névjegyzéki száma (az 1. számú melléklet III. fejezetében előírt esetekben), a kiegészítő vizsgájának időpontja és száma:

.....

4. A megrendelő

a) megnevezése, székhelye:

b) a műszaki ellenőr neve, címe és telefonszáma:

c) egyéb bejegyzésre jogosult képviselő neve, címe és bejegyzési jogosultsága

.....

5. Tervező szervezetek adatai, megnevezése, székhelye:

.....

felelős építész tervező neve, címe, telefonszáma:

.....

felelős statikus neve, címe, telefonszáma:

.....

gépészeti tervező neve, címe, telefonszáma:

.....

altervező szervezetek és felelős tervezők neve, címe, telefonszáma:

.....

a tervezői művezetést végző szervezet és a művezetésért felelős tervező neve, címe és telefonszáma:

.....

6. Alvállalkozók adatai

a) Szakipari munkák

Sor-szám	Alvállalkozó			Munkanem	Szerződési összeg	Kezdési	Teljesítési
	megnevezése	székhelye	telefonszáma			határidő	

b) Szerelőipari munkák

Sor-szám	Alvállalkozó			Munkanem	Szerződési összeg	Kezdési	Teljesítési
	megnevezése	székhelye	telefonszáma			határidő	

c) Egyéb alvállalkozói munkák

Sor-szám	Alvállalkozó			Munkanem	Szerződési összeg	Kezdési	Teljesítési
	megnevezése	székhelye	telefonszáma			határidő	

7. Naplómelléletek*

a) Hatósági engedélyek

Az engedély			Kiállító hatóság	Naplómelléklet sorszáma
megnevezése	száma	kelte		

b) Vizsgálati eredmények**

Sor-szám	Kelet	Vizsgálatot végző szerv	Vizsgálat megnevezése	Naplómelléklet sorszáma, illetőleg megjelölése

c) Egyéb naplómelléletek

Sor-szám	Kelet	Naplómelléklet megjelölése	Naplómelléklet sorszáma, illetőleg megjelölése

A nyilvántartási részt értelemszerűen, az adott építőipari kivitelezési tevékenység fennálló adataival kell kitölteni.

* A naplómelléletek külön gyűjtőben kezelendők, azok folyamatos sorszámozást kapnak.

** E pontban csak a hatósági vagy minőségvizsgáló szervek által végzett vizsgálatok eredményeit szabad feltüntetni.

III. Naplórész

1. Napi jelentés

a) kelet (nap nevét is fel kell tüntetni: pl. kedd);

b) külső hőmérséklet (naponta háromszor: 7, 13 és 21 órakor, ha a munka jellege megkívánja, a legalacsonyabb hőmérsékletet is rögzíteni kell);

c) időjárási adatok (esetleg vízállás vagy szél erősség, munkamenetet akadályozó időjárásnál az akadályozás időtartama is);

d) létszámadatok:

- műszakiak,
- adminisztratívok,
- kisegítők,
- fizikai létszám (saját és alvállalkozói szakmunkás, segédmunkás) szakmánként részletezve,
- összlétszám:

e) napi teljesítményadatai (címszószerű körülírásban).

A napi teljesítményadatait építményenként részletezve kell leírni: pl. északi pillér betonozása a —0,30 m szinten, I. emeleti

födém vasbetonszerelés stb. Nagyobb vasbeton szerkezeteknél az idom, keret vagy pillér számát fel kell tüntetni. Egyes főbb munkarészek kivitelezésének megkezdését és befejezését fel kell tüntetni (pl. 013 j. oszlop betonozása befejezve vagy 40/60-as csőfektetés a + 228—262 m szelvényig stb.).

2. Eseti bejegyzések

- a) az építési munkahely átadás-átvétele;
- b) az építmény helyének kitűzése;
- c) az egyes munkarészek külön ellenőrzése és annak eredménye (pl. betonozás előtt a zsámozás és a vasszerelés ellenőrzése, gépészeti munkáknál vezetékek, berendezések kipróbálása);
- d) az eltartott munkarészekkel kapcsolatos adatok, megrendelői észrevételek, vállalkozói megjegyzések;
- e) a műszakilag és az elszámolás szempontjából fontos tények (felek közlései és kifogásai a tervekkel, a költségvetéssel, valamint ezek módosításával, továbbá a kivitelezéssel kapcsolatban);

f) a munkavégzést gátló körülmények feltüntetése részletes indokolással (pl. munkaerőhiány, anyagbeszerzési nehézségek miatt fennakadás, alvállalkozók késedelméből határidő-túllépés, munkamegszakítások, balesetek, rendkívüli helyzetekből adódó veszélyek, ártalmak stb.), az azokból származó hátrányok, minőségcsökkenések, határidő-eltolódások várható időtartama;

g) anyagok, kész szerkezetek (próbatestek) vizsgálati eredményei;

h) tervek átvétele;

i) naplómellékletek felfektetése;

j) többletmunkák, pótmunkák;

k) kivitelezés közben előállott károk felvétele a megrendelővel, illetve az alvállalkozókkal;

l) speciális munkák adatai, ha azokról nincs külön napló (pl. cölöpözés);

m) a beépítésre kerülő építési célú termékek megfelelőség-igazolásának átadása a megrendelő vagy a műszaki ellenőr részére;

n) egyéb bejegyzések;

o) a műszaki átadás-átvételi eljárás eredményes befejezésének napján az építési napló lezárása.

A pénzügyminiszter 30/2000. (VIII. 9.) PM rendelete

**a befektetési szolgáltató, az elszámolóház és a tőzsde
tájékoztatói kötelezettségéről szóló 38/1996. (XII. 28.)
PM rendelet módosításáról**

Az értékpapírok forgalomba hozataláról a befektetési szolgáltatásokról és az értékpapír-tőzsdéről szóló 1996. évi CXI. törvény 247. §-a (2) bekezdésének d) pontjában foglalt felhatalmazás alapján a következőt rendelem el:

1. §

A 38/1996. (XII. 28.) PM rendelet 5. §-a helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„5. § A tőzsde köteles a tőzsde lapjában nyilvánosságra hozni minden tőzsdei kereskedési napra vonatkozóan a tőzsdei forgalom adatait.”

2. §

Ez a rendelet 2000. augusztus 16-án lép hatályba.

Járai Zsigmond s. k.,
pénzügyminiszter

III. rész HATÁROZATOK

A Köztársasági Elnök határozatai

A Köztársaság Elnökének 99/2000. (VIII. 9.) KE határozata

**dr. Balázs Péter rendkívüli és meghatalmazott
nagykövet megbízás alóli felmentéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *dr. Balázs Péter* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet — érdemei elismerése mellett — felmentem a Magyar Köztársaság berlini (korábban bonni) nagykövetségének vezetésére kapott megbízása alól.

Budapest, 2000. április 3.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

A Köztársaság Elnökének 100/2000. (VIII. 9.) KE határozata

**dr. Csejtei István rendkívüli és meghatalmazott
nagykövet megbízás alóli felmentéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *dr. Csejtei István* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet — érdemei elismerése mellett — felmentem a Magyar Köztársaság Tel-Aviv-i nagykövetségének vezetésére kapott megbízása alól.

Budapest, 2000. május 16.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
101/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**Hodicska Tibor rendkívüli és meghatalmazott nagykövet
megbízás alóli felmentéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *Hodicska Tibor* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet — érdemei elismerése mellett — felmentem a Magyar Köztársaság Chisinau-i nagykövetségének vezetésére kapott megbízása alól.

Budapest, 2000. március 10.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
102/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**dr. Kéry György rendkívüli és meghatalmazott
nagykövet megbízás alóli felmentéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *dr. Kéry György* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet — érdemei elismerése mellett — felmentem a Magyar Köztársaság ankarai nagykövetségének vezetésére kapott megbízása alól.

Budapest, 2000. március 10.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
103/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**dr. Mohácsi István rendkívüli és meghatalmazott
nagykövet megbízás alóli felmentéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *dr. Mohácsi István* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet — érdemei elismerése mellett — felmentem a Magyar Köztársaság stockholmi nagykövetségének vezetésére, valamint a Magyar Köztársaság Izlandi Köztársaságban való képviselőjére kapott megbízása alól.

Budapest, 2000. április 20.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
104/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**Ószi István rendkívüli és meghatalmazott nagykövet
megbízás alóli felmentéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *Ószi István* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet — érdemei elismerése mellett — felmentem a Magyar Köztársaság ljubljanai nagykövetségének vezetésére kapott megbízása alól.

Budapest, 2000. május 16.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
105/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**Szócs Ferenc rendkívüli és meghatalmazott nagykövet
megbízás alóli felmentéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *Szócs Ferenc* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet — érdemei elismerése mellett — felmentem a Magyar Köztársaság bukaresti nagykövetségének vezetésére kapott megbízása alól.

Budapest, 2000. április 20.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
106/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**Vezér Zoltán rendkívüli és meghatalmazott nagykövet
megbízás alóli felmentéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *Vezér Zoltán* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet — érdemei elismerése mellett — felmentem a Magyar Köztársaság prágai nagykövetségének vezetésére kapott megbízása alól.

Budapest, 2000. május 16.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
107/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**dr. Freund Tamás főkonzuli rangja és megbízása alóli
felmentéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *dr. Freund Tamás* főkonzult — érdemei elismerése mellett — felmentem e rangja, valamint a Magyar Köztársaság Baden-Württemberg konzuli területtel működő stuttgarti főkonzulátusának vezetésére kapott megbízása alól.

Budapest, 2000. május 16.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
108/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**Bagi Gábor rendkívüli és meghatalmazott nagykövet
megbízásáról**

A külügyminiszter előterjesztésére *Bagi Gábor* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet megbízom a Magyar Köztársaság ljubljana-i nagykövetségének vezetésével.

Budapest, 2000. május 16.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
109/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**Forrai Kristóf rendkívüli és meghatalmazott nagykövet
megbízásáról**

A külügyminiszter előterjesztésére *Forrai Kristóf* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet megbízom a Magyar Köztársaság prágai nagykövetségének vezetésével.

Budapest, 2000. május 16.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
110/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**Hóvári János rendkívüli és meghatalmazott nagyköveti
kinevezéséről és megbízásáról**

A külügyminiszter előterjesztésére *Hóvári Jánost* kinevezem rendkívüli és meghatalmazott nagykövetté, és megbízom a Magyar Köztársaság Tel-Aviv-i nagykövetségének vezetésével.

Budapest, 2000. május 16.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
111/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**Ígyártó Bálint István rendkívüli és meghatalmazott
nagyköveti kinevezéséről és megbízásáról**

A külügyminiszter előterjesztésére *Ígyártó Bálint Istvánt* kinevezem rendkívüli és meghatalmazott nagykövetté, és megbízom a Magyar Köztársaság bukaresti nagykövetségének vezetésével.

Budapest, 2000. április 20.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
112/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**dr. Mikecz Tamás rendkívüli és meghatalmazott
nagyköveti kinevezéséről és megbízásáról**

A külügyminiszter előterjesztésére *dr. Mikecz Tamást* kinevezem rendkívüli és meghatalmazott nagykövetté, és megbízom a Magyar Köztársaság Chisinau-i nagykövetségének vezetésével.

Budapest, 2000. március 10.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
113/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**Prőhle Gergely rendkívüli és meghatalmazott nagyköveti
kinevezéséről és megbízásáról**

A külügyminiszter előterjesztésére *Prőhle Gergelyt* kinevezem rendkívüli és meghatalmazott nagykövetté, és megbízom a Magyar Köztársaság berlini nagykövetségének vezetésével.

Budapest, 2000. április 3.

*Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke*

Ellenjegyzem:

*Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter*

**A Köztársaság Elnökének
114/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**dr. Szabó Sándor rendkívüli és meghatalmazott
nagyköveti kinevezéséről**

A külügyminiszter előterjesztésére *dr. Szabó Sándort*, a Külügyminisztérium Integrációs Államtitkársága Kereskedelempolitikai Főosztálya vezetőjét kinevezem rendkívüli és meghatalmazott nagykövetté.

Budapest, 2000. június 19.

*Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke*

Ellenjegyzem:

*Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter*

**A Köztársaság Elnökének
115/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**dr. Szőke László rendkívüli és meghatalmazott
nagykövet megbízásáról**

A külügyminiszter előterjesztésére *dr. Szőke László* rendkívüli és meghatalmazott nagykövetet megbízom a Magyar Köztársaság stockholmi nagykövetségének vezetésével.

Budapest, 2000. április 20.

*Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke*

Ellenjegyzem:

*Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter*

**A Köztársaság Elnökének
116/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

**dr. Végh Ferenc rendkívüli és meghatalmazott
nagyköveti kinevezéséről és megbízásáról**

A külügyminiszter előterjesztésére *dr. Végh Ferencet* kinevezem rendkívüli és meghatalmazott nagykövetté, és megbízom a Magyar Köztársaság ankarai nagykövetségének vezetésével.

Budapest, 2000. március 10.

*Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke*

Ellenjegyzem:

*Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter*

**A Köztársaság Elnökének
117/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

Mydlo Tamás főkonzuli kinevezéséről és megbízásáról

A külügyminiszter előterjesztésére *Mydlo Tamást* kinevezem főkonzullá, és megbízom a Magyar Köztársaság Baden-Württemberg konzuli kerülettel működő stuttgarti főkonzulátusának vezetésével.

Budapest, 2000. május 16.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

**A Köztársaság Elnökének
118/2000. (VIII. 9.) KE
határozata**

Varga György főkonzuli kinevezéséről és megbízásáról

A külügyminiszter előterjesztésére *Varga Györgyöt* kinevezem főkonzullá, és megbízom a Magyar Köztársaság 2071/2000. számú Korm. határozattal — a Kassai és az Eperjesi Kerület egész területére, a Zsolnai Kerület Námestova, Tvrdosín, Dolný Kubín, Ruzomberok és Liptovszky Mikulás járásaira, valamint a Besztercebányai Kerület Brezno, Revúca és Rimavská Sobota járásaira kiterjedő hatáskörrel — létrehozott kassai főkonzulátusának vezetésével.

Budapest, 2000. június 19.

Göncz Árpád s. k.,
a Köztársaság elnöke

Ellenjegyzem:

Dr. Martonyi János s. k.,
külügyminiszter

A Kormány határozatai

**A Kormány
1066/2000. (VIII. 9.) Korm.
határozata**

a gázközmű-vagyonnal összefüggő helyi önkormányzati igények rendezésével kapcsolatos előleg fizetéséről

1. A Kormánynak a gázközmű-vagyonnal összefüggő helyi önkormányzati igények rendezéséről szóló törvényjavaslata szerint a helyi önkormányzatok — augusztus 12-i értéken számolva — összesen 61 128,9 M Ft juttatásban részesülnek. Az egyes helyi önkormányzatok járandóságából 10 M Ft-ot, valamint az azt meghaladó igények 20%-át készpénzben, a többi államkötvényben kell kielégíteni.

2. A helyi önkormányzati igények mielőbbi kielégítése érdekében a Kormány

a) a törvényjavaslat szerint járandóságra jogosult önkormányzatok részére — elsősorban az 50 M Ft-ot meg nem haladó összegű juttatásokra — még a törvényjavaslat elfogadását megelőzően készpénzben előleget folyósít, ha az önkormányzat megállapodásban magára nézve kötelezően elfogadja, hogy

aa) ha alacsonyabb összeg került kifizetésre mint amit az Országgyűlés elfogadott, úgy a Kormány intézkedik a különbözetnek az önkormányzat részére történő átutalására;

ab) amennyiben magasabb összeg került kifizetésre, mint amit az Országgyűlés elfogadott, a Belügyminisztérium a különbözetet — 12 hónap alatt havonta — a nettó finanszírozás keretében járó összegből levonja;

b) felkéri a belügyminisztert, hogy a Magyar Állam nevében az önkormányzatokkal a megállapodásokat e határozat hatálybalépésétől számított 30 napon belül kösse meg, és a megállapodás aláírásának megtörténtétől számított 3 napon belül intézkedjék az összeg önkormányzat részére történő átutalása iránt;

c) felkéri a Miniszterelnöki Hivatal vezető minisztert, utasítsa az ÁPV Rt.-t, hogy — előzetesen — egy összegben 4 Mrd Ft-ot a Belügyminisztériumnak utaljon át;

d) egyetért azzal, hogy az önkormányzatok részére járó juttatások pontosítására lehetőleg a juttatások nagyságrendje szerinti sorrendben — a legkisebb juttatással kezdve — kerüljön sor.

3. Amennyiben az önkormányzat a reá jutó követelést már elidegenítette, úgy a harmadik fél részére történő kifizetésre csak a törvény hatálybalépését követően kerülhet sor.

4. Ez a határozat a közzététele napján lép hatályba.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

A Kormány 1067/2000. (VIII. 9.) Korm. határozata

egyes kormányhatározatoknak a kormányzati munkamegosztás megváltozásával összefüggő módosításáról

1. A cigányság életkörülményeinek és társadalmi helyzetének javítására szolgáló intézkedési csomagról szóló 1047/1999. (V. 5.) Korm. határozat mellékletének 1.3., 3.1.1., 3.1.3., továbbá 3.1.5. pontjaiban a szociális és családügyi miniszter helyett a gazdasági minisztert, 3.1.9. pontjában a szociális és családügyi miniszter helyett az oktatási minisztert kell érteni;

A melléklet 3.1.6. pontjában a felelősök köre első helyen, 3.3.3. pontjában az utolsó helyen kiegészül a gazdasági miniszterrel.

2. A Strukturális Alapok és a Kohéziós Alap fogadásával összefüggő feladatokról szóló 2073/1999. (IV. 21.) Korm. határozat 3. c) pontja a következők szerint módosul:

(3. A Kormány az Európai Unió Strukturális Alapjával kapcsolatos felelősségi rendet az alábbiak szerint állapítja meg:)

„c) az Európai Szociális Alap (ESF) felelőse a gazdasági miniszter, az oktatási miniszter, valamint a szociális és családügyi miniszter közreműködésével.”

3. A 2002. december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó jogharmonizációs programról szóló 2212/1998. (IX. 30.) Korm. határozatnak a 2140/2000. (VI. 23.) Korm. határozattal megállapított melléklete a következők szerint módosul:

a) a melléklet a „2. Személyek szabad mozgása” című pontjában a Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény, a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény, a külföldiek magyarországi foglalkoztatásának engedélyezéséről szóló 8/1999. (XI. 10.) SZCSM rendelet módosításával összefüggésben felelősként a Szociális és Családügyi Minisztérium helyett, a Gazdasági Minisztériumot kell érteni;

b) a melléklet „9. Közlekedéspolitika” című pontjában a Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény módosításával összefüggésben felelősként a Szociális és Családügyi Minisztérium helyett a Gazdasági Minisztériumot kell érteni;

c) a melléklet „12. Statisztika” című pontjában Flt., valamint az Országos Statisztikai Adatgyűjtési Programról szóló 194/1997. (XI. 4.) Korm. rendelet módosításáért felelősként a Szociális és Családügyi Minisztérium helyett a Gazdasági Minisztériumot kell érteni;

d) a melléklet „13. Szociálpolitika és foglalkoztatáspolitik” című pontjában a Bérgarancia Alapról szóló 1994. LXVI. törvény, a Munka Törvénykönyvéről szóló 1992. évi XXII. törvény, a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény, valamint a foglalkoztatást elősegítő támogatásokról, valamint a Munkaerőpiaci Alapokról foglalkoztatási válsághelyzetek kezelésére nyújtandó támogatásról szóló 6/1996. (VII. 16.) MüM rendelet módosításáért felelősként a Szociális és Családügyi Minisztérium helyett a Gazdasági Minisztériumot kell érteni;

e) a melléklet „21. Regionális politika és strukturális eszközök koordinálása” című pontjában az Európai Parlament és a Tanács 1262/1999. EK rendelete az Európai Szociális Alapról kezdetű sorban az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény módosításáért felelősök köre kiegészül a Gazdasági Minisztériummal, a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény módosításáért felelősök köréből a Szociális és Családügyi Minisztérium elmarad.

4. Ez a határozat a közzétételével lép hatályba.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

A Kormány 1068/2000. (VIII. 9.) Korm. határozata

a dubrovniki Szent István koponyaereklye bemutatásához kapcsolódó kormányzati kezeségvállalásról

1. A Kormány az államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 33. és 42. §-a, valamint a Magyar Köztársaság 2000. évi költségvetéséről szóló 1999. évi CXXV. törvény 34. § (1) és 42. § (2) bekezdése alapján egyedi, egyszerű kezességet vállal a dubrovniki Szent István koponyaereklyének az esztergomi Keresztény Múzeumban, valamint Budapesten, a Szent István Bazilikában történő, 2000. augusztus 20-a és 2001. augusztus 20-a közötti bemutatásához 300 000 DEM értékben.

2. A Kormány kezességvállalási díjat nem állapít meg.

Orbán Viktor s. k.,
miniszterelnök

V. rész KÖZLEMÉNYEK, HIRDETMÉNYEK

**Az Oktatási Minisztérium
közleménye
a Felsőoktatási és Tudományos Tanács tagjairól
2000. június 14.**

Név	Delegáló szervezet
Aknai Tamás	MERSz
Antal János	nem állami felsőoktatás
Balogh Árpád	Főiskolai Főigazgatói Konferencia
Balogh Balázs	kamarák
Botz Lajos	kamarák
Dinya László	budapesti önkormányzatok
Dobozy Attila	Magyar Rektori Konferencia
Erdő Péter	egyházi felsőoktatás
Ficzere Lajos	kamarák
Kálmán Erika	kutatóintézetek
Kroó Norbert	Magyar Tudományos Akadémia
Manherz Károly	Magyar Rektori Konferencia
Palásti Kovács Béla	Főiskolai Főigazgatói Konferencia
Réffy József	az oktatási miniszter küldötte
Solti Gábor	munkaadók
Solti László	Magyar Rektori Konferencia
Soós Adrianna	kamarák

Név	Delegáló szervezet
Szabó Gábor	Főiskolai Főigazgatói Konferencia
Szécsi Gábor	vidéki önkormányzatok
Szegő Károly	Magyar Tudományos Akadémia
Szendrő Péter	Magyar Rektori Konferencia

Oktatási Minisztérium

Az Országos Rendőr-főkapitányság Közbiztonsági Főigazgatóságának közleménye

A rendőrség — az eddig közzétetteken kívül — a következő gépjármű törzskönyveket körözi:

176695A
362653A
310638A
310799A
703697A
314048A
336876A
561546A
419092A
184741A
361127A
776592A
780379A
006270A

ORFK Igazgatásrendészeti Főosztály

Helyesbítés: A Magyar Közlöny 2000. évi 72. számában kihirdetett, a felsőoktatási intézmények képzési és fenntartási normatíva alapján történő finanszírozásáról szóló 120/2000. (VII. 7.) Korm. rendelet 11. §-ának (6) bekezdése helyesen:

„(6) A főiskolai szintű hitéleti szakokon folyó képzések képesítési követelményeiben meghatározott gyakorlati képzések támogatása a főiskolai hitéleti szakok egyenértékű létszáma és az e rendelet 5. számú melléklete **3. pontjában** meghatározott normatíva értékének a szorzata.”

(Kézirathiba)

KÖZLEMÉNY

A Magyar Közlöny különszámaként megjelent a

I. PRAXIS TÖRVÉNY, MAGYAR ORVOSI KAMARA, EGÉSZSÉGÜGYI TÖRVÉNY
folytatásaként

II.**A HÁZIORVOSI MŰKÖDTETÉSI JOG MEGSZERZÉSÉRŐL
ÉS VISSZAVONÁSÁRÓL, VALAMINT A HÁZIORVOSI
TEVÉKENYSÉGHEZ SZÜKSÉGES INGÓ, INGATLAN
VAGYON ÉS MŰKÖDTETÉSI JOG MEGSZERZÉSÉNEK
HITELFELTÉTELEIRŐL SZÓLÓ 18/2000. (II. 25.) KORM.
RENDELET ÉS A KAPCSOLÓDÓ JOGSZABÁLYOK**

című, A/4 formátumú, 224 oldal terjedelmű kiadvány.

A kézirat lezárva: 2000. április 15.

Ára: 924 Ft áfával.

A megrendeléseket a Magyar Hivatalos Közlönykiadó címére (1085 Budapest,
Somogyi Béla u. 6.) lehet feladni. Fax: 266-5099 vagy 267-2780.

MEGRENDELŐLAP

Megrendeljük a

II.**A HÁZIORVOSI MŰKÖDTETÉSI JOG MEGSZERZÉSÉRŐL
ÉS VISSZAVONÁSÁRÓL, VALAMINT A HÁZIORVOSI
TEVÉKENYSÉGHEZ SZÜKSÉGES INGÓ, INGATLAN VAGYON
ÉS MŰKÖDTETÉSI JOG MEGSZERZÉSÉNEK
HITELFELTÉTELEIRŐL SZÓLÓ 18/2000. (II. 25.) KORM.
RENDELET ÉS A KAPCSOLÓDÓ JOGSZABÁLYOK**

című kiadványt példányban.

A megrendelő (cég) neve:

Címe (város, irányítószám):

Utca, házszám:

Az ügyintéző neve, telefonszáma:

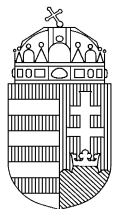
A megrendelő (cég) bankszámlaszáma:

A megrendelt példányok ellenértékét a postaköltséggel együtt a szállítást követő
számla kézhezvétele után, 8 napon belül a Magyar Hivatalos Közlönykiadónak a
számlán feltüntetett pénzforgalmi jelzőszámára átutaljuk.

Keltezés:

.....
cégszerű aláírás

A MAGYAR HIVATALOS KÖZLÖNYKIADÓ megjelentette a



TÖRVÉNYEK ÉS RENDELETEK HIVATALOSGYŰJTEMÉNYE 1999

című hatkötetes jogszabálygyűjteményt.

A kiadványt az Igazságügyi Minisztérium és a Miniszterelnöki Hivatal a korábbi évek gyakorlatához hasonlóan név- és tárgymutatóval, kiegészítő jegyzetekkel, valamint változásmutatóval látta el.

A jogszabálygyűjtemény I., II., III., IV., V. és VI. kötetének ára: **67 368 Ft áfával.**

A kötetekre szóló megrendelést a Magyar Hivatalos Közlönykiadó címére (1085 Budapest, Somogyi Béla u. 6.) kérjük eljuttatni.

Fax: 266-5099 vagy 267-2780.

M E G R E N D E L Ő L A P

Megrendeljük a

TÖRVÉNYEK ÉS RENDELETEK HIVATALOSGYŰJTEMÉNYE 1999

című hatkötetes kiadványt példányban.

A megrendelő (cég) neve:

Címe (város, irányítószám):

Utca, házszám:

Az ügyintéző neve, telefonszáma:

A megrendelő (cég) bankszámlaszáma:

A megrendelt példányok ellenértékét a postaköltséggel együtt, a szállítást követő számla kézhezvétele után 8 napon belül átutaljuk a Magyar Hivatalos Közlönykiadónak a számlán feltüntetett pénzforgalmi jelzőszámára.

Keltezés:.....

.....
cégszerű aláírás

K Ö Z L E M É N Y

A Magyar Közlöny különszámaként megjelent az

**1990. ÉVI XCIII. TÖRVÉNY
AZ ILLETÉKEKRŐL
ÉS A KAPCSOLÓDÓ
FONTOSABB JOGSZABÁLYOK**

című, A/4 formátumú, 60 oldal terjedelmű kiadvány.

A kézirat lezárva: 2000. március 10.

Ára: 457 Ft áfával.

A megrendeléseket a Magyar Hivatalos Közlönykiadó címére (1085 Budapest, Somogyi Béla u. 6.) lehet feladni. Fax: 338-4746 vagy 267-2780.

MEGRENDELŐLAP

Megrendeljük a

**1990. ÉVI XCIII. TÖRVÉNY
AZ ILLETÉKEKRŐL
ÉS A KAPCSOLÓDÓ
FONTOSABB JOGSZABÁLYOK**

című kiadványt példányban.

A megrendelő (cég) neve:

Címe (város, irányítószám):

Utca, házszám:

Az ügyintéző neve, telefonszáma:

A megrendelő (cég) bankszámlaszáma:

A megrendelt példányok ellenértékét a postaköltséggel együtt a szállítást követő számla kézhezvétele után, 8 napon belül a Magyar Hivatalos Közlönykiadónak a számlán feltüntetett pénzforgalmi jelzőszámára átutaljuk.

Keltezés:

.....
cégszerű aláírás

K Ö Z L E M É N Y

A Magyar Közlöny különszámaként megjelent az

**1992. ÉVI XXII. TÖRVÉNY
A MUNKA TÖRVÉNYKÖNYVÉRŐL**

című, A/4 formátumú, 48 oldal terjedelmű kiadvány.

A kézirat lezárva: 2000. május 25.

Ára: 457 Ft áfával.

A megrendeléseket a Magyar Hivatalos Közlönykiadó címére (1085 Budapest, Somogyi Béla u. 6.) lehet feladni. Fax: 338-4746 vagy 267-2780.

MEGRENDELŐLAP

Megrendeljük az

**1992. ÉVI XXII. TÖRVÉNY
A MUNKA TÖRVÉNYKÖNYVÉRŐL**

című kiadványt példányban.

A megrendelő (cég) neve:

Címe (város, irányítószám):

Utca, házszám:

Az ügyintéző neve, telefonszáma:

A megrendelő (cég) bankszámlaszáma:

A megrendelt példányok ellenértékét a postaköltséggel együtt a szállítást követő számla kézhezvétele után, 8 napon belül a Magyar Hivatalos Közlönykiadónak a számlán feltüntetett pénzforgalmi jelzőszámára átutaljuk.

Keltezés:

.....
cégszerű aláírás

Tisztelt Előfizetők!

Tájékoztatjuk Önöket, hogy a kiadónk terjesztésében levő lapok raszóló előfizetésüket folyamatosan tekintjük. Csak akkor kell változást bejelenteniük a 2000. évre vonatkozó előfizetésre, ha a példányszámot, esetleg a címlistát módosítják, vagy új lapraszeretnének előfizetni (pontosszállítási, név- és utcacím-megjelöléssel).

Azesetleges módosítás szíveskedjenek levélben vagy faxon megküldeni.

Felhívjuk szíves figyelmüket, hogy a lapszállításról kizárólag az előfizetési díj beérkezéséig követően intézkedünk. Fontos, hogy az előfizetési díjakat a megadott 10300002-20377199-70213285 sz. számlára utalják, illetve a kiadó által kiküldött készpénz-átutalási megbízáson fizessék be.

Készpénzes befizetés kizárólag a Közlönyboltban (1085 Budapest, Somogyi B. u. 6.) lehetséges. (Levélcím: Magyar Hivatalos Közlönykiadó, 1085 Budapest, Somogyi B. u. 6. Fax: 318-6668.)

A 2000. évi lapárak

Magyar Közlöny	42 336 Ft/év	Önkormányzatok Közlönye	2 688 Ft/év
Az Alkotmánybíróság Határozatai	8 064 Ft/év	Pénzügyi Közlöny	13 776 Ft/év
Belügyi Közlöny	11 088 Ft/év	Pénzügyi Szemle	10 080 Ft/év
Cégek Közlöny	44 688 Ft/év	Ifjúsági és Sport Értesítő	2 016 Ft/év
Egészségügyi Közlöny	10 752 Ft/év	Statisztikai Közlöny	5 712 Ft/év
Földművelésügyi és Vidékfejlesztési Értesítő	7 728 Ft/év	Turisztikai Értesítő	5 040 Ft/év
Határozatok Tára	9 744 Ft/év	Ügyészségi Közlöny	3 024 Ft/év
Hivatalos Értesítő	6 384 Ft/év	Vízügyi Értesítő	5 376 Ft/év
Igazságügyi Közlöny	7 056 Ft/év	Bányászati Közlöny	2 016 Ft/év
Ipari és Kereskedelmi Közlöny	10 416 Ft/év	Magyar Közigazgatás	4 032 Ft/év
Környezetvédelmi Értesítő	6 048 Ft/év	Élet és Tudomány	4 704 Ft/év
Közlekedési és Vízügyi Értesítő	10 416 Ft/év	Ludové Noviny	1 008 Ft/év
Kulturális Közlöny	8 400 Ft/év	Neue Zeitung	2 016 Ft/év
Külgazdasági Értesítő	8 736 Ft/év	Természet Világa	2 688 Ft/év
Szociális és Munkaügyi Közlöny	7 728 Ft/év	Valóság	3 024 Ft/év
Oktatási Közlöny	10 416 Ft/év		
Nemzeti Kulturális Alapprogram Hírlevele	2 016 Ft/év		

Az árak a 12%-os áfát is tartalmazzák.

A **Házi Jogtanácsadó** című lap előfizetésben megrendelhető a Magyar Hivatalos Közlönykiadó címen: Budapest VIII., Somogyi B. u. 6., 1394 Bp. 62. Pf. 357. Telefon: 266-9290/234, 235 mellék, fax: 318-6668. Éves előfizetési díja 1016 Ft áfával. A kiadó az előfizetési díj év közbeni emelésének jogát fenntartja.

CD-JOGÁSZ hatályos jogszabályok hivatalos számítógépes gyűjteménye 2000. évi éves előfizetési díjai:

Önálló változat	36 000 Ft	25 munkahelyes hálózati változat	72 000 Ft
5 munkahelyes hálózati változat	48 000 Ft	50 munkahelyes hálózati változat	84 000 Ft
10 munkahelyes hálózati változat	60 000 Ft	100 munkahelyes hálózati változat	96 000 Ft

Egyszeri belépési díj: 12 000 Ft. (Áraink az áfát nem tartalmazzák.)

Facsimile Magyar Közlöny. A hivatalos lap 1998—2000. évfolyamai jelennek meg CD-en az eredeti külalak megőrzésével, de könnyen kezelhetően.

Hatályos jogszabályok online elérése: a 3 naponta frissített adatbázis az interneten keresztül érhető el a **www.mhk.hu** címen. További információ kérhető a 06 (80) 200-723-as zöldszámon.

Szerkeszti a Miniszterelnöki Hivatal, a szerkesztőbizottság közreműködésével.

A szerkesztőbizottság elnöke: dr. Bárfai Béla, társelnöke: Nyéki József.

A szerkesztésért felelős: dr. Müller György. Budapest V., Kossuth tér 1—3.

Kiadja a Magyar Hivatalos Közlönykiadó. Felelős kiadó: dr. Korda Judit vezérigazgató.

Budapest VIII., Somogyi Béla u. 6. Telefon: 266-9290.

Előfizetésben megrendelhető a Magyar Hivatalos Közlönykiadónál

Budapest VIII., Somogyi Béla u. 6., 1394 Budapest 62. Pf. 357, vagy faxon 318-6668.

Előfizetésben terjeszti a Magyar Hivatalos Közlönykiadó a FÁMA Rt. közreműködésével. Telefon/fax: 266-6567.

Információ: Tel./fax: 317-9999, 266-9290/245, 246 mellék.

Példányonként megvásárolható a kiadó Budapest VIII., Somogyi B. u. 6. (tel./fax: 267-2780) szám alatti közlönyboltjában.

Éves előfizetési díj: 42 336 Ft. Egy példány ára: 110 Ft 16 oldal terjedelemtől, utána + 8 oldalanként + 55 Ft.

A kiadó az előfizetési díj évközi emelésének jogát fenntartja.

HU ISSN 0076—2407

00.1377 — Nyomja a Magyar Hivatalos Közlönykiadó Lajosmizsei Nyomdája. Felelős vezető: Burján Norbert.