

Kitöltési útmutató

I. RÉSZ

AZ ADATSZOLGÁLTATÁSRA VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS SZABÁLYOK

1. Kapcsolódó jogszabályok

- az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező pénztárak egyes gazdálkodási szabályairól szóló 268/1997. (XII. 22.) Kormányrendelet (a továbbiakban: **Ebr.**)
- a kötelező egészségbiztosítás ellátásairól szóló 1997. évi LXXXIII. számú törvény (a továbbiakban: **Ebvt.**)
- az önkéntes kölcsönös egészség- és önszegélyező pénztárak éves beszámoló készítési és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló 252/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet (a továbbiakban: **Evhr.**)
- az önkéntes kölcsönös biztosítópénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény (a továbbiakban: **Öpt.**)
- a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény (a továbbiakban **Pmt.**)
- a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletéről szóló 2010. évi CLVIII. sz. törvény
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban **Szmt.**)

2. Fogalmak

A kitöltési útmutatóban használt fogalmak meghatározásai megtalálhatók a fent nevezett jogszabályokban. A fogalmakat a jogszabályi előírásokkal egyező tartalommal kell értelmezni és alkalmazni.

3. Az adatszolgáltatás formai követelményei

A felügyeleti jelentések formáját, szerkezetét megváltoztatni nem lehet.

Az adatküldés formai és technikai követelményeit részletesen tartalmazza a Kihelyezett Adatküldő Program (KAP) Felhasználói kézikönyve.

A Felügyelet adatfogadó rendszerén keresztül (a feltöltött küldemény jogosultságának, az előre definiált ellenőrző szabályok teljesülésének és technikai ellenőrzésének eredménye függvényében) a beküldéstől számított 24 órán belül (a küldeményazonosító számot is tartalmazó) automatikus üzenetet küld az adatszolgáltatónak. Hibás adatszolgáltatás esetén „visszautasított”, az adatszolgáltatás sikeres teljesítése esetén pedig „feldolgozott” üzenetet kap az adatszolgáltató.

A „feldolgozott” üzenet tekintendő a teljesítés elfogadásáról szóló tájékoztatásnak.

Ha egy jelentés valamely táblájának adattartalma nemleges, az adott táblát akkor is be kell küldeni. Ilyen esetben a tábla első sorát nulla („0”) értékkel kell kitölteni.

Ha a Felügyelet megállapítja, hogy az adatszolgáltatás javítást igényel (pl. téves adatközlés miatt), a javított jelentést **a felszólítás kézhezvételétől számítva 2 munkanapon belül a Felügyelet részére meg kell küldeni.**

Ha az adatszolgáltató önellenőrzési, vagy belső ellenőrzési stb. tevékenysége során kiderül, hogy a jelentett adatok korrekcióra szorulnak (mert a számviteli politikában meghatározott jelentős mértékű eltérés mutatkozik), akkor a módosítást visszamenőleg is végre kell hajtani. A feltárástól számított 15 munkanapon belül kell a módosított jelentést beküldeni, minden olyan időszakra vonatkozóan, amelyet az adatmódosítás érint.

Az adatszolgáltató a módosító jelentés beküldésével egyidejűleg, tájékoztatja a felügyeletet ellátó szakfőosztályt a módosításról és annak indokairól.

A módosított jelentésben az érintett tábla javítás miatt módosuló minden sorát (beleértve az összegző sorokat is) a „Mód” oszlopban „M”-mel kell megjelölni. A teljes jelentést (javított adatot nem tartalmazó, és a nemleges táblát is) ismételten meg kell küldeni.

Nem kell értéket beírni az ismétlődő sorok mezőibe akkor, ha az adatszolgáltatónak nincs jelentenivalója, vagyis az ismétlődő sor minden jelentett értéke nulla lenne.

Minden egyéb esetben értéket (legalább nullát) kell szerepeltetni a mezőben.

A táblák „Megnevezés” mezőibe az adatszolgáltatók nem írhatnak adatot, szöveget. A táblák szöveges mezőibe történő adatbevitelkor vessző karakter nem használható.

A pénznemben kifejezett adatok nagyságrendje: ezer forint, az ettől eltérő mértékegységet minden tábla esetében egyedileg jelezzük.

Ahol a két pénztártípus esetében a táblák adattartalmát eltérően kell értelmezni, ott a kitöltés módja külön-külön került meghatározásra.

A felügyeleti jelentéssel egyidejűleg az elektronikus úton, pdf formátumban, kötelezően beküldendő file-okat az alábbi általános formai előírások figyelembe vételével kell csatolni:

- a file név nem tartalmazhat szóközt, a megnevezésben az elválasztás egy aláhúzás karakterrel történik,
- a file név felépítése: *törzsszám_vonatkozás vége_melléklet típusa.pdf*

A *törzsszám* az adatszolgáltató adószámának első nyolc karaktere.

A *vonatkozás vége* a tárgyidőszak záró napja, vagyis az éves auditált felügyeleti jelentéssel egyidejűleg küldendő dokumentumok esetén a vonatkozás vége a mérleg fordulónapja. Pl. a 2012. évre vonatkozóan: „20121231”.

Az éves beszámoló mellékletét képező kiegészítő melléklet fájl neve: xxxxxxxx_20121231_kiegmell.pdf

A *melléklet típusa* a Felügyelet felé elektronikusan megküldendő alábbi dokumentumok rövid megnevezését tartalmazza a következők szerint:

Megnevezés	Rövid név
Éves beszámoló – mérleg	merleg
Éves beszámoló – eredménykimutatás	erkim
Éves beszámoló – kiegészítő melléklet	kiegmell
Könyvvizsgálói záradék vagy jelentés	konyvzar
Közgyűlési határozat vagy jegyzőkönyv	kozgyhat
Üzleti jelentés	uzljel

4. Az adatszolgáltatás tartalmi követelményei

Az érvényes számviteli jogszabályok szerint az adatszolgáltatónak saját magának kell az adatgyűjtését, analitikáját, nyilvántartását megszervezni és gondoskodni arról, hogy minden egyes táblába csak bizonylattal alátámasztott, és az adatszolgáltató nyilvántartásaiban rögzített gazdasági eseményekről kerüljön be adat.

A Felügyeleti jelentésben szereplő állományoknak meg kell egyezniük a negyedév végére lezárt mérleg- tételek állományaival. Az éves jelentés sorait a könyvvizsgáló által ellenőrzött (auditált) mérlegadatokat alapján kell a Felügyelet részére megküldeni.

Az egyes (eszköz- és forrás-, illetve eredménykimutatási) tételek részletezése az Szm., valamint az Evhr. szerinti előírásoknak megfelelően történik.

II. RÉSZ

A NEGYEDÉVES JELENTÉS TÁBLÁIRA VONATKOZÓ RÉSZLETES SZABÁLYOK

Az egészség- és önszegélyező pénztárak a negyedéves jelentési kötelezettségüket az alábbi táblák kitöltésével teljesítik:

71EA; 71SA Pénzforgalmi jelentés - Bevételek

A tábla célja

A pénztár tárgyidőszaki bevételi adatainak bemutatása bevételi jogcímek, „alaponkénti” és „pénztár összesen” szerinti részletezésben.

A tábla kitöltése

A tábla 1. oszlopában a fedezeti, 2. oszlopában a működési, 3. oszlopában a likviditási alap, 4. oszlopában az alapok összesen adatait kell megjeleníteni.

A tábla sorai

71EA101; 71SA101 Tagok által fizetett tagdíj

Ebben a sorban kell megadni a tag által, a belépési nyilatkozatban vállalt befizetéseiből származó bevételeket, amelyeket a pénztár alapszabályban rögzített befizetési feltételek alapján a tag rendszeresen teljesített, és azt a pénztári alapok között megosztott.

71EA102; 71SA102 Munkáltatói tagdíj-hozzájárulás

Munkáltató és a pénztár által, a fizetési kötelezettség feltételeiről kötött szerződés alapján, a tag által vállalt tagdíj egy részének, vagy egészének átvállalt és befizetett összegének alapok közötti megosztásának adatai kerülnek itt bemutatásra.

71EA103; 71SA103 Tagok egyéb befizetései

Itt kell kimutatni a tag által vállalt tagdíjfizetési kötelezettségén felül, eseti jelleggel teljesített tagi befizetéseket alapok közötti elszámolásának adatait.

71EA104; 71SA104 Támogatóktól befolyt összeg

A pénztárba rendszeres, vagy eseti jelleggel a támogató rendelkezése szerint alap javára befizetett, az adott célra juttatott támogatás, adomány összegét kell itt megadni, figyelemmel az Öpt. 17. § (3) bekezdése előírására. Önszegélyező pénztárak esetén, a fedezeti alap javára kell elszámolni és ebben a sorban kell kimutatni a közösségi szolgáltatások tartaléka javára befizetett támogatás összegét is.

71EA105; 71SA105 Belépő tagok által hozott egyéni fedezet

Ebben a sorban, a fedezeti alap bevételei között kell bemutatni a más pénztárból átlépő pénztártagok egyéni számlájának fedezetéül kapott pénzeszközöket.

71EA106; 71SA106 A tag nyilatkozata alapján az adóhatóság által átutalt összeg

Ezen a soron, a fedezeti alap oszlopában kell kimutatni az adóhatóság által – a tag nyilatkozata alapján – átutalt teljes összeget.

71EA107; 71SA107 Egyéb bevételek

Itt kell kimutatni a fenti sorokban nem nevesített, de a pénztárhoz beérkező egyéb bevételeket, alapok szerinti bontásban.

71EA108; 71SA108 Tagi visszafizetés jogosulatlan szolgáltatás igénybevétele miatt

Ebben a sorban, a fedezeti alapra történt jóváírásként kell bemutatni a jogosulatlan szolgáltatás igénybevétele követően, a pénztári felszólítás alapján a tagok által visszafizetett összeget.

71EA109; 71SA109 Immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésének bevétele

Az immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek értékesítésekor befolyt bevételekből az Alapszabályban (pénzügyi tervben) meghatározottak szerinti alapba helyezendő összegeket kell itt bemutatni.

71EA110; 71SA110 Kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértéke

Itt kell kimutatni – a pénzügyi rendezéskor – az Öpt. 2. §-a (4) bekezdésének d) pontja szerint a pénztár az Alapszabályában alaptevékenységként megjelölt szolgáltatások szervezéséhez és nyújtásához kapcsolódóan, arra visszahatóan, a pénztár szolgáltatási kötelezettségén felül nyújtott szolgáltatások ellenértékét.

Csak a működési alap javára számolható el a kiegészítő vállalkozási tevékenységként végzett szolgáltatások ellenértékeként befolyt bevétel.

71EA111; 71SA111 Pénzügyi műveletek bevétele

Az Szmt. 84. §-a szerinti jogcímenekén ténylegesen befolyt bevételeket kell ebben a sorban bemutatni, jogcímenkénti és alaponkénti bontásban.

71EA2; 71SA2 Értékpapírok, részesedések eladási árában megtérülő könyv szerinti érték

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

71EA3; 71SA23 Hitel, kölcsön összegének igénybevétele

A működési alapra befolyt hitelek, kölcsönök, olyan ideiglenesen befolyt bevételek összege, amelyek nem növelik ténylegesen a pénztárvagyont, ebben a sorban kell szerepeltetni.

71EA4; 71SA4 Passzív pénzügyi elszámolások

Itt kerülnek elszámolásra a tisztázatlan bevételek, amelyek nem számolhatók el tényleges bevételként, valamint ide sorolandó a kiegészítő vállalkozási tevékenység keretében jövőben elvégzendő szolgáltatásért a vevő által átutalt előleg. Itt kell kimutatni a tagi kifizetésekkel kapcsolatos Szja kötelezettséghez kapcsolódó adófizetési kötelezettségben jelentkező változást, valamint a vagyonkezeléshez kapcsolódó elszámolások összegét is.

71EA6; 71SA6 Alapok közötti átcsoportosítás

Itt kell kimutatni a likviditási alaphól a működési és a fedezeti alapba átcsoportosított összeget, valamint a működési alaphól a fedezeti és a likviditási alapba, az Öpt. 14. §-ának (3) bekezdése, valamint az Evhr. 23. §-ának (6) bekezdése alapján a tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a működési és likviditási alapot megillető összeget. Az elvégzett átvezetések után ténylegesen nem nő a pénztárvagyon. Az egyes alapok közötti átcsoportosításnak az analitikából és a főkönyvi könyvelésből egyértelműen nyomon követhetőnek kell lennie.

71EA8; 71SA8 A pénzforgalmi jelentés bevételi tábla esetében tárgyidőszakot megelőző időszakon a tárgyév január 1-től az előző negyedév utolsó napjáig eltelt időszak értendő.

71EA9; 71SA9 A pénzforgalmi jelentés bevételi tábla esetében tárgyidőszakon a tárgyév január 1-től az adott negyedév utolsó napjáig eltelt időszak értendő.

71EB; 71SB Pénzforgalmi jelentés - Kiadások

A tábla célja

A pénztár tárgyidőszaki kiadásainak bemutatása kiadások/ráfordítások bontásban, alaponkénti és pénztár összesen szerinti részletezésben.

A tábla kitöltése

A tábla 1. oszlopában a fedezeti, 2. oszlopában a működési, 3. oszlopában a likviditási alap, 4. oszlopában az alapok összesen adatait kell megjeleníteni.

A tábla sorai

71EB1011; 71SB1011 Teljesített (vásárolt) pénztári szolgáltatások kiadásai

Itt kell kimutatni a tag részére nyújtott, a pénztár által teljesített, illetve vásárolt (külső szolgáltató által számla ellenében nyújtott) eseti vagy rendszeres, járadékjellegű szolgáltatások kiadásait. Ezek a kiadások csak az alapszabályban meghatározott alaptevékenységhez kapcsolódhatnak.

71EB1012; 71SB1012 Tagoknak, kedvezményezetteknek visszatérített összeg

Itt kell kimutatni a tagoknak, kedvezményezetteknek (beleértve a kedvezményezettek jogállásával megegyező jogállású örökösöknek) visszatérített összeget.

71SB10112 Közösségi szolgáltatások tartaléka terhére teljesített kiadások

Itt kell kimutatni az önszegélyező pénztár által a tag részére nyújtott, a közösségi szolgáltatások tartaléka terhelésével nyújtott szolgáltatások kiadásait. (A jogosulatlan szolgáltatásokat nem itt kell szerepeltetni.)

Az önszegélyező pénztár esetében a kiadások között nem szabad szerepeltetni a tagok egyéni számlájának terhére a közösségi szolgáltatási tartalékba átcsoportosított összeget.

71EB1013; 71SB1013 Fedezeti alapot érintő egyéb kiadások

Itt kell szerepeltetni a fedezeti alapot terhelő jogosulatlan kifizetéseket (a nem támogatott kifizetéseket, az értékhatár feletti kifizetéseket, a feltételhez kötött kifizetéseket a feltétel nem teljesülése esetén, valamint az egyéb jogosulatlan kifizetéseket), továbbá a kártyakibocsátással összefüggő költségeket is, az Ebr. 24/J. § (2) bekezdése, az Evhr. 29. § (6) bekezdése, valamint az Öpt.-rendeletkezései alapján.

71EB10212; 71SB10212 Hitel- és kölcsöntörlesztés

Itt kell kimutatni a tárgyidőszakban kifizetett törlesztő részletek összegét.

71EB103; 71SB103 Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításainak elszámolásánál a Szmt. 85. §-ának a vonatkozó előírásait kell figyelembe venni.

71EB10303; 71SB10303 A befektetések vagyonarányos költségei

Itt kell kimutatni a pénztár befektetési tevékenységével kapcsolatban igénybe vett befektetési szolgáltatásokkal kapcsolatos ráfordítások számla alapján pénztári alapot terhelő vagyonarányos részét. Külön kimutatva a vagyonkezelői-, letétkezelői díj összegét, illetve a nem nevesített vagyonarányos költségeket összevontan (Pl. értékbecslő díja stb.)

Továbbá itt számolhatók el a pénztári eszközök befektetéseit – részben vagy egészben – saját maga kezelő pénztárnál az e tevékenységet kizárólagosan végző, munkaviszony keretében foglalkoztatott személyek alkalmazásából fakadó személyi jellegű költségek és azok közterhei, a teljes pénztári vagyon és a saját kezelésű vagyon arányában.

Amennyiben a pénztár saját kezelésű vagyónrésze az 1 milliárd forintot meghaladja, akkor a fenti költségek teljes egészében elszámolhatóak a befektetések vagyonarányos költségei között. A befektetések vagyonarányos költségei között számolhatók el a pénztár ingatlanbefektetéseivel kapcsolatban felmerülő ingatlanértékeléssel és műszaki ellenőri tevékenységgel kapcsolatos költségek és ráfordítások.

71EB10305; 71SB10305 Tőkekiadások

A tőkekiadások között kell elszámolni a pénztár által vásárolt, a pénztár tulajdonában lévő, vagy az általa bérelt ingatlanon végzett beruházások, felújítások értékét, valamint az értékpapír és részesedések vásárlásának értékét.

71EB103053; 71SB103053 Értékpapírok, részesedések vásárlása

Ez a sor az úgynevezett „első” értékpapír beszerzéseket, a részesedéstípusú befektetéseket tartalmazza, amelyek forrása a tárgyidőszaki bevételekből és az előző negyedévi záró pénzkészletből tevődik össze. A lejárt és újra befektetett értékpapírok beszerzését itt nem kell megjeleníteni.

71EB2; 71SB2 Aktív pénzügyi elszámolások

Az aktív pénzügyi elszámolások között kell kimutatni a végleges kiadásként el nem számolható kifizetéseket. Itt kell kimutatni a működéssel kapcsolatos – szolgáltatások igénybeviteléhez, készletek beszerzéséhez, alkalmazottakhoz kapcsolódó – előlegeket, a függő kiadásokat (téves kifizetéseket és terheléseket), valamint az aktív pénzforgalmi átvezetésként elszámolandó bankszámlák közötti, illetve a bankszámla és a házipénztár közötti pénzforgalmat, továbbá a vagyonkezelővel és értékpapír-forgalmazóval kapcsolatos elszámolásokat.

71EB4; 71SB4 Alapok közötti átcsoportosítás

Itt kerülnek kimutatásra alapok egymás közötti elszámolásaiból, visszapótlási kötelezettséggel, illetve végleges, de valódi pénzügyi kiadást nem jelentő tételeket.

Az Öpt. 14. §-ának (3) bekezdése, valamint az Evhr. 23. §-ának (6) bekezdése alapján a tagdíjat nem fizető tag egyéni számlájáról a működési és likviditási alapot megillető összeget. Elkülönítetten kell kimutatni a pénztár közgyűlése határozatában összességében megszavazott átcsoportosítások összegéit is.

71EB6; 71SB6 A pénzforgalmi jelentés kiadási tábla esetében tárgyidőszakot megelőző időszakon a tárgyév január 1-től az előző negyedév utolsó napjáig eltelt időszak értendő.

71EC; 71SC Pénzforgalmi jelentés - a pénzforgalom egyeztetése

A tábla célja

A pénzforgalom egyeztetésénél a nyitó pénzkészletből kiindulva a pénzforgalom változását kell bemutatni és a záró pénzkészletet kell megállapítani.

A tábla kitöltése

A pénzforgalmi jelentésben a tárgyidőszaki és az azt megelőző időszak adatait kell bemutatni. A pénzforgalmi egyeztető tábla értékei meg kell egyezzenek a tárgyidőszaki és az előző időszak bankszámla és házipénztár főkönyvi és analitikus kimutatásainak értékeivel.

71EDAA; 71SDAA Befektetési portfólió állomány a tárgyidőszak záró napján (nyilvántartási értéken)

A tábla célja

A pénztári portfóliók alakulását kell bemutatni főbb befektetési formák, és értékpapír típusonkénti bontásban.

A tábla kitöltése

A tábla 1. oszlopában a fedezeti, 2. oszlopában a működési, 3. oszlopában a likviditási alap, 4. oszlopában az alapok összesen adatait kell megjeleníteni.

Az Ebr. 1. sz. mellékletében meghatározott befektetéseket kell a táblában szereplő kategóriákba sorolni, és a 2. számú mellékletben rögzített befektetési szabályok szerint kell a befektetések között szerepeltetni.

A tisztázatlan befizetések befektetéseit a működési alap befektetéseit tartalmazó oszlopban kell kimutatni. Nem aktivált ingatlanokat az ingatlanok soron kell jelenteni.

A befektetéseket könyv szerinti értéken kell szerepeltetni.

71EDB; 71SDB Alapok tartaléka állományának alakulása

A tábla célja

A pénztári alapok tartaléka tárgyidőszaki nyitó állományát, a növelő, a csökkentő értékeket és a záró állományt kell bemutatni a táblában.

A tábla kitöltése

A tábla 1. oszlopában a nyitóállományt, 2. oszlopában a növelő értéket, a 3. oszlopában a csökkentő értéket, 4. oszlopában az alap záró állományát kell megjeleníteni.

A fedezeti alap), a működési alap, a likviditási alap tartalékát és a tartalékok összesített állományát, állományváltozási értékeit kell a tábla egyes soraiban megadni.

71EE; 71SE Taglétszám alakulása

A tábla célja

A bemutatott taglétszám adatokból megállapítható legyen a tárgyidőszaki taglétszám jogcímenkénti változása a nyitó létszámhoz viszonyítva.

A tábla kitöltése

A táblában kell levezetni a taglétszámnak a tárgyidőszaki nyitó létszámához viszonyított alakulását - a változások összesen, a növelő és a csökkentő hatásokat - jogcímek szerinti bontásban. Ki kell mutatni a záró taglétszámból a tagdíjfizetést szüneteltető és a tagdíjat nem fizető tagok számát is.

A tábla sorai

71EE2; 71SE2 Időszak alatti változás sor értékét előjelhelyesen kell szerepeltetni.

71EE31; 71SE31 Tagdíjfizetést szüneteltetők száma

Ebben a sorban kell megjeleníteni az Alapszabályban meghatározottak szerint megállapodás alapján átmenetileg nem fizető tagok számát.

71EE32; 71SE32 Tagdíjat nem fizetők száma

Itt kell kimutatni azon tagok számát, akik az alapszabályi rendelkezés alapján tagdíjfizetési kötelezettségüknek nem tesznek eleget és a pénztár szabályzata szerint a tárgyidőszak utolsó

napján tagdíjat nem fizetőnek minősülnek. A szüneteltető tagokat itt nem szabad figyelembe venni.

71EJ; 71SJ Statisztikai adatok

A tábla célja

A tábla mutatja be a pénztárnál pénzforgalmi változást nem jelentő kötelezettségek állományának alakulását, és a pénztári működésére jellemző egyéb nem pénzforgalmi adatokat.

A tábla sorai

71EJ1 Egészségpénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen soron kell jelenteni a tárgyidőszak végén fennálló, egészségpénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állományát.

71SJ1 Önszegélyező pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen soron kell jelenteni a tárgyidőszak végén fennálló, önszegélyező pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állományát

71EJ2 Egyéb nem egészségpénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen soron kell kimutatni a nem pénztártagok részére nyújtott szolgáltatások szolgáltatóival összefüggő kötelezettségeket.

71SJ2 Egyéb nem önszegélyező pénztári szolgáltatókkal szembeni kötelezettségek állománya összesen soron kell kimutatni a nem pénztártagok részére nyújtott szolgáltatások szolgáltatóival összefüggő kötelezettségeket.

71EJ3; 71SJ3 Tagok által igénybe vett jogosulatlan szolgáltatások állománya összesen sorban a pénztár által nyilvántartásba vett, de a tagok által pénzügyileg nem rendezett jogosulatlan szolgáltatások állományát kell megadni.

71EJ4 Egészségpénztári kártyák száma sorban kell megadni a pénztári szolgáltatások árának kiegyenlítésére rendszeresített, a tárgyidőszak végén érvényes és aktivált pénztári kártyák számát, tagi és társkártya szerinti bontásban.

71SJ4 Önszegélyező pénztári kártyák száma sorban kell megadni a pénztári szolgáltatások árának kiegyenlítésére rendszeresített, a tárgyidőszak végén érvényes és aktivált pénztári kártyák számát, tagi és társkártya szerinti bontásban.

71EJ5 Egészségpénztári szolgáltatók száma sorban meg kell jeleníteni a pénztári szolgáltatók számát és ezek közül a kártyaelfogadó helyek számát.

71SJ5 Önszegélyező pénztári szolgáltatók száma sorban meg kell jeleníteni a pénztári szolgáltatók számát és ezek közül a kártyaelfogadó helyek számát.

71EH Az egészségpénztár szolgáltatási adatai

A tábla célja

A pénztár által kifizetett szolgáltatások értékének bemutatása szolgáltatástípusonként, valamint a szolgáltatások esetszámának gyakoriságaként.

A tábla kitöltése

Az egészségpénztári szolgáltatások nyújtásának feltételeit az Öpt. 2. § (6) bekezdése, az 51-51/E. §-ai szabályozzák.

71SH Az önszegélyező pénztár szolgáltatási adatai

A tábla célja

Az önszegélyező pénztári szolgáltatások kifizetésének bemutatása szolgáltatástípusonként, eseti és rendszeres (járadékjellegű) formaként, valamint a szolgáltatások esetszámának gyakoriságaként.

A tábla kitöltése

Az önszegélyező pénztári szolgáltatások nyújtásának feltételeit az Öpt. 2. § (7) bekezdése, az 50- 50/E. §-ai szabályozzák.

71EPM; 71SPM Pénzmosással és terrorizmusfinanszírozásával kapcsolatos adatok

A tábla célja

A Pmt. végrehajtása hatásainak felmérése.

A pénztárakra a Pmt. 1. § (1) bekezdés c) pontja alapján a törvény hatálya kiterjed. Minden a Pmt. hatálya alá eső tevékenységet végző pénztárnak a törvény végrehajtására belső szabályzattal kell rendelkeznie, és képesnek kell lennie a vonatkozó információk kimutatására. A táblában e szabályzat alapján lefolytatott eljárások keretében összegyűlt információkról kell adatot szolgáltatni.

A táblában használt fogalom:

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

A tábla kitöltése

A táblában az ügyfelekre – a természetes személyekre és egyéb (jogi és jogi személyiség nélküli társaságok, egyéni vállalkozások stb.) személyekre – vonatkozó adatokat összesítve, a Pmt. előírásai szerint kell bemutatni.

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

A tábla sorai

71EPM01; 71SPM01 Nem teljes körűen átvilágított ügyfél

Az adott negyedév végén azon ügyfelek számát tartalmazza, amelyeknél a pénztárnak nem áll rendelkezésre ügyfeléről az összes szükséges átvilágítási adat, vagy a Pmt. 8. §-ban előírt és annak megfelelő nyilatkozat a tényleges tulajdonosról.

71EPM011; 71SPM011 Ebből ügyfélkövetelés

A 71EPM01; illetve a 71SPM01 sorból az ügyfélkövetelést kell feltüntetni. Ügyfélkövetelés: az ügyfélnek az pénztárral szemben fennálló követelése az adott tárgyidőszak végén, azaz tagi számla aktuális értéke, illetve a szolgáltatási tartalékból a tagnak a járadékszolgáltatási időszak végéig még járó követelés összege. **Az ügyfélkövetelés nem nettósítható!**

71EPM012; 71SPM012 Ebből: ügyfél- kötelezettség

A 71EPM01, illetve a 71SPM01 sorból az ügyfél-kötelezettséget kell feltüntetni. Ügyfél-kötelezettség: az ügyfél összes tartozása az intézménnyel szemben, itt célszerű kimutatni az

ügyfélnek az pénztárral szemben a tárgyidőszak végén fennálló esetleges díjtartozását is. **Az ügyfél-kötelezettség nem nettósítható!**

76NPM02 Összes ügyfél átvilágítás

Az ügyfél-átvilágításon átesett ügyfelek számát kell megadni. Összesített adatokat tartalmazó sor.

71EPM021; 71SPM021 Egyszerűsített ügyfél- átvilágítás

Az egyszerűsített ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni a Pmt. 12.-13. §-a alapján egyszerűsített ügyfél-átvilágításon átesett ügyfelek számát.

71EPM022; 71SPM022 Fokozott ügyfél-átvilágítás

A fokozott ügyfél-átvilágítás sorban kell feltüntetni a Pmt. 14.-17. §-ai alapján fokozott ügyfél-átvilágításon átesett ügyfelek számát.

71EPM0221; 71SPM0221 Ebből kiemelt közszereplő ügyfél (PEP) átvilágítása

A sorba azon átvilágítások számát kell beírni, amelyeknél a pénztár megállapította, hogy a külföldi ügyfél kiemelt közszereplőnek minősül a Pmt. 16. §-a alapján.

71EPM023; 71SPM023 Normál ügyfél átvilágítás

A normál ügyfél átvilágítás sorban kell feltüntetni azon ügyfelek számát, akik ügyfél átvilágítása nem esik sem a fokozott, sem az egyszerűsített ügyfél átvilágítás típusába.

71EPM031; 71SPM031 Üzleti kapcsolat létesítéskor történő vagy az első szolgáltatás nyújtása előtti átvilágítás

Az üzleti kapcsolat létesítéskor vagy az első szolgáltatás nyújtása előtt történt átvilágítás sorban kell szerepeltetni azon ügyfelek számát, akiket, mint új ügyfelet, átvilágított a pénztár.

71EPM032; 71SPM032 Hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás

Azon ügyfelek száma, akiket az adott negyedévben kizárólag amiatt világitottak át, mert hárommillió-hatszáz ezer forintot elérő vagy meghaladó összegű tranzakciót kezdeményeztek és az ügyleti megbízást megelőzően nem voltak szerződött ügyfelek, illetve meghatalmazottak, átvilágításukra korábban nem került sor.

71EPM033; 71SPM033 Több, egymással ténylegesen összefüggő, hárommillió-hatszáz ezer forintot meghaladó összegű tranzakció miatti átvilágítás

Azon ügyfelek száma, akiket az adott negyedévben amiatt világitottak át, mert több egymással összefüggő olyan ügyleti megbízást kezdeményeztek, melyek együttes összege meghaladta a hárommillió-hatszáz ezer forintot és átvilágításukra korábban nem került sor.

71EPM034; 71SPM034 Korábban rögzített ügyfeladatok valódiságával kapcsolatos kétség felmerülése miatti átvilágítás

A sorban kell feltüntetni azon ügyfeleket, akiket a pénztár már korábban átvilágított, de kétség miatt új átvilágításra került sor.

71EPM035; 71SPM035 Más szolgáltató által végzett ügyfél-átvilágítás átvétele

A sorban a más szolgáltató által végzett és a pénztár által elfogadott átvilágítások számát kell feltüntetni.

71EPM041; 71SPM041 Saját bejelentések

A saját bejelentések: darabszám és összeg oszlopban a pénztár által a pénzügyi információs egységként működő hatóság részére az adott negyedévben küldött bejelentések száma és a bejelentések teljes értékét kell feltüntetni. A bejelentett összeg az adott tranzakcióban szereplő összeg, amelyet az ügyfél az pénztárnak átadott, vagy az ügyfél részére kifizetésre került.

71EPM042; 71SPM042 Bejelentésekből devizában lebonyolított összeg

Azon ügyletek számát és értékét kell megadni, melyeket az pénztár devizában bonyolított le.

71EPM0431-71EPM0435; 71SPM0431-71SPM0435 Bejelentésekből:1-5. legnagyobb összegű bejelentés

A bejelentésekből az öt legnagyobb összegű ügyletet kell felsorolni csökkenő sorrendben.

71EPM044; 71SPM044 Bejelentésekből tagszervező által végzett tranzakciók bejelentése

A sorba azon bejelentések kerülnek, amelyeknél a függő ügynök útján végzett tevékenység során került sor bejelentésre.

71EPM05; 71SPM05 Bejelentésekből 24 vagy 48 órára felfüggesztett tranzakció

A sorban azon bejelentéseket kell feltüntetni, amelyek során az pénztár 24, vagy 48 órás felfüggesztést alkalmazott.

71EPM06; 71SPM06 Bíróság által pénzmosás miatt zárolt követelések

Ebben a sorban a bíróságok által pénzmosás miatt zárolt számlák számát és összegét kell feltüntetni.

71EPM07; 71SPM07 Terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatti bejelentés

Azokat a bejelentéseket kell feltüntetni, amelyeket a pénztár a terrorizmus finanszírozásának gyanúja miatt tett.

71EPM08; 71SPM08 Terrorista lista alapján zárolt követelések

A terrorista lista alapján zárolt követelések sorban azt az ügyfélszámot és azok teljes ügyfélkövetelését kell feltüntetni, amelyet a pénztár az ügyfél terrorista listán való szereplése miatt az adott negyedévben zárolt és ezt a pénzügyi információs egységként működő hatóságnak, mint illetékes hatóságnak bejelentett. (Az aktuális terrorista listák a Felügyelet honlapján a Pénzmosás ellen/Fontos listák menüpont alatt érhetők el.)

71EPM09; 71SPM09 Megbízás elmaradása miatti adatközlésre kötelezés

A negyedév végén azon ügyfelek számát tartalmazza, akiket az adataikban bekövetkezett változások közlésére köteleztek, mivel a pénztár által vezetett számla javára és terhére két naptári évet elérő időtartam alatt megbízás teljesítésére nem került sor.

71EPVDN Önkéntes egészségpénztár felügyeleti változó díj számítása (negyedéves)

71SPVDN Önkéntes önszegélyező pénztár felügyeleti változó díj számítása (negyedéves)

A tábla célja

A pénztár az Öpt. 9/A. § (1) bekezdése előírása szerint a negyedévente kiszámított és bevallott díjakon kívül – amennyiben az adott évről készített éves beszámoló a pénztár közgyűlése általi elfogadása után szükséges – a következő év második díjszámítási periódusában, külön tételként be kell vallani a tárgyévre meghatározott negyedévi díjakkal kapcsolatos díjkülönbözet miatti fizetési kötelezettséget.

A díjkülönbözet miatti fizetési kötelezettség a tárgyévet követő év második díjszámítási periódusából származó díjfizetési kötelezettséggel egy időben válik esedékessé. Ez a szabály

irányadó a felügyeleti díj túlfizetése esetén is azzal, hogy a tárgyidőszakban esedékessé váló díjtartozás csökkenthető a túlfizetés összegével.

A pénztár akkor is köteles a díjszámítás benyújtására, ha a kiszámítási időszakban díjfizetési kötelezettsége nem keletkezett. A díj megfizetése a díjszámítási és bevallási kötelezettséget nem pótolja.

A határidőben meg nem fizetett felügyeleti díj végrehajtását a Felügyelet foganatosítja.

A tábla sorai

71EPVDN01; 71SPVDN01 Tárgynegyedévi működés napjainak száma (nap) sor:

Teljes tárgynegyedévi működés esetén 90 nap jelentendő. (Minden negyedévet 90 naposnak kell tekinteni). Ha a pénztár tevékenységét negyedév közben kezdi meg, akkor a működési napok száma: 90 nap mínusz a nem működési napok száma.

71EPVDN02; 71SPVDN02 Tárgynegyedévi változó díj alapja (vagyon könyv szerinti értéke): (71SDAA1,4; vagy 71EDAA1,4 cella értéke)

*71EPVDN03; 71SPVDN03 Tárgynegyedévre számított változó díj összesen – vagyon könyv szerinti értéke után: $\{(7171SPVDN2 \text{ cella értéke} * 0,00025) * 71SPVDN01/90\}/4$*

71EPVDN04; 71SPVDN04 Tárgynegyedévi változó díjfizetési kötelezettség összesen: E soron feltüntetett összeg tárgyév második negyedéve kivételével megegyezik a „03 sor” értékével. (71EPVDN03 -71EPVDN11; 71SPVDN03 -71SPVDN11).

Az alábbi sorokat csak a II. negyedéves adatszolgáltatásban kell kitölteni:

71EPVDN05; 71SPVDN05 Előző évi működés napjainak száma (nap): ebbe a sorba az előző évi tényleges működési napok számát kell beírni. Amennyiben a pénztár a tevékenységét év közben kezdte meg, a működési napok száma: 360 nap mínusz a nem működéssel töltött napok száma, mivel az évet 360 naposnak kell tekinteni, így teljes évi működés esetén 360 nap jelentendő.

71EPVDN06; 71SPVDN06 Előző évi változó díj alapja – vagyon könyv szerinti értéke után – auditált adatok alapján: megegyezik az éves jelentés szerinti vagyon könyv szerinti értékével.

*71EPVDN07; 71SPVDN07 Előző évre számított változó díj auditált adatok alapján: $\{(71EPVDN06; \text{ illetve } 71SPVDN06 \text{ sor értéke} * 0,00025) * 71EPVDN05; \text{ illetve } 71SPVDN05 \text{ sor} / 360 \text{ (teljes éves működés esetén értéke:1)}\}$*

71EPVDN08; 71SPVDN08 Előző évre számított és negyedévente bevallott változó díj: a pénztár a saját nyilvántartása alapján (a vonatkozó időszakai főkönyvi kivonattal alátámasztva)

71EPVDN09; 71SPVDN09 Előző évre számított változó díj korrekciója:

71EPVDN08 – 71EPVDN07; 71SPVDN08 - 71SPVDN07

Az 71EPVDN10; 71SPVDN10 Előző évben összesen ténylegesen befizetett felügyeleti változó díj:

Ezen a soron az előző évben összesen ténylegesen befizetett felügyeleti változó díjat kell jelenteni, mely az előző évben a korábbi évekre vonatkozóan befizetett felügyeleti változó díj (71SPVDN101; 71EPVDN101) és az előző évben kizárólag az adott évre vonatkozóan felügyeleti változó díjként pénzügyileg rendezett összeg (71EPVDN102; 71SPVDN102) összege. Az előző évben kizárólag az előző évre vonatkozóan felügyeleti változó díjként pénzügyileg rendezett összeg (71EPVDN102; 71SPVDN102) csak abban az esetben térhet el az előző évben bevallott negyedéves változó díjak éves összegétől (71EPVDN08; 71SPVDN08), amennyiben előző évben a kiszámolt és a ténylegesen befizetett összeg eltért egymástól

71EPVDN101 – 71EPVDN102; 71SPVDN101 – 71SPVDN102

Az 71EPVDN11; 71SPVDN11 Előző évre számított pénzügyileg rendezendő korrekció összesen sorban az előző évben kizárólag az előző évre vonatkozóan – felügyeleti változó díjként – ténylegesen pénzügyileg rendezett összeg és az auditált adatok alapján az előző évre számított változó díj különbségét kell jelenteni.

(71EPVDN102 - 71EPVDN07; 71SPVDN102 - 71SPVDN07).

71EPPA; 71SPPA A nyilvántartásba vett fogyasztói panaszügyek

A tábla célja

A tábla fogyasztóvédelemi célból az pénztáraknál nyilvántartásba vett panaszbejelentések, és azok feldolgozásának, kezelésének felmérését célozza. Ebben a táblában az pénztárhoz írásban beérkezett (papíralapon vagy elektronikus úton), valamint ügyfélszolgálaton keresztül személyesen megtett és nyilvántartásba vett, az pénztár tevékenységével kapcsolatos panaszokat kell bemutatni.

A tábla kitöltése

A tábla első része áttekintést ad a tárgyidőszak során beérkezett és nyilvántartásba vett, valamint lezárt panaszügyek számáról.

A tábla második részében szereplő adatok a peresített panaszügyekről adnak mennyiségi információt.

A tábla harmadik részében szereplő adatok a peresítést követően a lezárt panaszügyek megbontását tartalmazza abból a szempontból, hogy az pénztár vagy a panaszos javára zárult-e a per.

A tábla tartalmazza még a panaszügyekkel foglalkozó munkatársak létszámát is.

A táblában szürkére színezett mezőkben értéket megjelentetni nem lehet!

A tábla oszlopai:

Tárgyidőszak az 1. - 17. oszlopok esetében: az aktuális negyedév első napjától a negyedév utolsó napjáig tartó időszak.

Tárgyidőszak az 18. - 19. oszlopok esetében: az aktuális év 01. 01-től az aktuális negyedév utolsó napjáig tartó időszak.

A tábla sorai

71EPPA01; 71SPPA01 Tárgyidőszakban nyilvántartásba vett panaszügyek darabszáma összesen

Adatszolgáltatás a tárgyidőszak során beérkezett és nyilvántartásba vett panaszügyek számáról.

71EPPA02; 71SPPA02 Tárgyidőszakban lezárt panaszügyek darabszáma összesen

Adatszolgáltatás a tárgyidőszak során véglegesen lezárt panaszügyek számáról.

71EPPA03; 71SPPA0 Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak elején (negyedév első napján)

Az aktuális negyedév első napján még folyamatban lévő panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a pénztár mikor vette nyilvántartásba.

71EPPA04; 71SPPA04 Folyamatban lévő panaszügyek darabszáma az időszak végén (negyedév utolsó napján)

Az aktuális negyedév utolsó napján még folyamatban lévő panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a pénztár mikor vette nyilvántartásba.

71EPPA051; 71SPPA051 Folyamatban lévő peresített panaszügyek darabszáma

Az aktuális negyedév utolsó napján még folyamatban lévő peresített panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a pénztár mikor vette nyilvántartásba.

71EPPA052; 71SPPA052 Panaszos javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma

Az aktuális negyedév utolsó napjáig a panaszos javára lezárt peresített panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a pénztár mikor vette nyilvántartásba.

71EPPA053; 71SPPA053 A pénztár javára lezárt peresített panaszügyek darabszáma

Az aktuális negyedév utolsó napjáig a pénztár javára lezárt peresített panaszügyek száma, függetlenül attól, hogy azt a pénztár mikor vette nyilvántartásba.

71EPPA06; 71SPPA06 PANASZÜGYEK RENDEZÉSE MIATT KIFIZETETT KÁRTÉRÍTÉS ÖSSZEGE ÖSSZESEN, (EZER FORINTBAN)

A tárgyidőszak során pénzügyileg teljesített kártérítés összege, függetlenül attól, hogy a kártérítés összegét jogerős ítélettel, illetve peren kívüli megállapodással, vagy az pénztár önkéntes döntése alapján állapították meg.

71EPPA071; 71SPPA071 Békéltető Testület elé került panaszügyek száma

A tárgyidőszakban az pénztárt, mint panaszoltat érintő ügyek száma, amelyek kapcsán a Békéltető Testület az eljárását megindította és erről a tárgynegyedévben értesítette az pénztárt.

71EPPA072; 71SPPA072 A pénztár előzetes alávetési nyilatkozatot tett

A tárgyidőszakban az ügyek száma, amelyekkel kapcsolatban az pénztár a tárgynegyedévben igenlő alávetési nyilatkozatot tett, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71EPPA073; 71SPPA073 A pénztár a békéltető testületi döntést végrehajtotta

A tárgyidőszakban az pénztár a Békéltető Testület döntését (határozatát, ajánlását) teljes körűen végrehajtotta, függetlenül attól, hogy az eljárás mikor indult.

71EPPA074; 71SPPA074 A pénztár egyezsége jutott a panaszossal

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

71EPPA08; 71SPPA08 Panaszügyekkel, panaszkezeléssel foglalkozó személyek száma (fő)

Ezen a soron kell megadni, hogy tárgyidőszakban hány fő foglalkozik teljes munkaidőben a panaszügyekkel, panaszkezeléssel, akár munkavállalóként, akár egyéb megbízás, vagy kiszervezés keretében (tárgynegyedév végi állományi létszám).

III. RÉSZ

AZ ÉVES JELENTÉS TÁBLÁIRA VONATKOZÓ RÉSZLETES SZABÁLYOK

73EFA; 73SFA Fedezeti alap
73EFB; 73SFB Működési alap
73EFC; 73SFC Likviditási alap

A tábla célja

Az egyedi táblákban kell bemutatni az egyes pénztári alapok nyitó és záró állományi adatait és az alapok változásának értékeit.

A tábla kitöltése

A táblában kell levezetni külön-külön a fedezeti (azon belül egyéni és szolgáltatási számlák), a működési és a likviditási alapok állományának alakulását indulótőke, tőkeváltozás és alapok záró állománya bontásban.

Az alaponkénti táblákban az indulótőke, tőkeváltozás és az alap záró állomány jogcímei adatait egyedileg is be kell mutatni nyitó állomány, tárgyévi változás és záró állomány bontásban is.

73EFD; 73SFD Alapok együttesen

A tábla célja

A táblában kell levezetni a pénztári alapok együttes állományának alakulását bevételek, kiadások és alapok tárgyévi eredménye bontásban.

73EH Az egészségpénztár szolgáltatási adatai

A tábla célja

Az egészségpénztár által kifizetett szolgáltatások értékének bemutatása szolgáltatástípusonként, valamint a szolgáltatások esetszámának gyakoriságaként.

A tábla kitöltése

Az egészségpénztári szolgáltatások nyújtásának feltételeit az Öpt. 2. § (6) bekezdése, az 51-51/E. §-ai szabályozzák.

73SH Az önszegélyező pénztár szolgáltatási adatai

A tábla célja

Az önszegélyező pénztári szolgáltatások kifizetésének bemutatása szolgáltatástípusonként, eseti és rendszeres (járadékjellegű) formaként, valamint a szolgáltatások esetszámának gyakoriságaként.

A tábla kitöltése

Az önszegélyező pénztári szolgáltatások nyújtásának feltételeit az Öpt. 2. § (7) bekezdése, az 50-50/E. §-ai szabályozzák.

74A Taglétszám alakulása korévenként

A tábla célja

A pénztár tárgyidőszaki nyitó és záró taglétszámának, valamint a létszámváltozási jogcímek korévenkénti összetételének a bemutatása.

A tábla kitöltése

A táblában kell bemutatni a pénztári taglétszám alakulását, olyan formában, hogy a pénztár tárgyévi nyitó taglétszámát, az ezt növelő és csökkentő jogcímeket, és a záró taglétszámot korévenkénti bontásban is meg kell határozni 16 és 100 év közötti, évenként növekedő életkorokra.

74C Szolgáltatást igénybevevők létszáma korévenként

A tábla célja

A táblában kell bemutatni a pénztárak által ténylegesen nyújtott egészség-, vagy önszegélyező pénztári szolgáltatásokat igénybevevő tagok számának korévenkénti alakulását.

A tábla kitöltése

Az egészség- és önszegélyező pénztár által ténylegesen nyújtott egyedi szolgáltatásokat kell megadni, és az adott szolgáltatást igénybevevő tagok számát korévenkénti bontásban is meg kell jeleníteni 16 és 100 év közötti, évenként növekedő életkorokra.

73EPAD Önkéntes egészségpénztár felügyeleti alapidj számítása

73OSPAD Önkéntes önszegélyező pénztár felügyeleti alapidj számítása

A tábla célja

A pénztár felügyeleti alapidj fizetési kötelezettségnek kiszámítása, bevallása.

A tábla kitöltése

A táblában kell szerepeltetni az Öpt. 9/A. § (4) és (5) bekezdése rendelkezése alapján számított felügyeleti éves alapidj összegét.

IV. RÉSZ

TÖRZSADAT JELENTÉS

KTAPT1 Intézményi alapadatok

A *Pénztár jogi státusza* sor kitöltéséhez az alábbi felsorolás által megadott lehetőségek választhatóak: aktív, cégbírósági nyilvántartásba vétel alatt, felszámolás alatt, végelszámolás alatt, átalakulás alatt/beolvadás, átalakulás alatt/összeolvadás, átalakulás alatt/különválás, átalakulás alatt/kiválás, átalakult/beolvadt, átalakult/összeolvadt, átalakult/különvált, átalakult/kivált, inaktív.

KTAPT2 Vezető tisztségviselők/kötelező alkalmazottak

Ezt a táblát az Öpt. 24. – 28. §-ai rendelkezései alapján vezető tisztségviselők és a foglalkoztatott alkalmazottakra vonatkozóan kell kitölteni.

A tábla sorai

KTAPT201113 sor: Vezető tisztségviselő

A lehetséges értékek: „igen”, „nem”.

KTAPT201114 sor: Képviselési joggal rendelkezik

A lehetséges értékek: „önállóan”, „együttesen”, „nem rendelkezik”.

KTAPT201115 sor: Tisztség betöltésének alapja

A lehetséges értékek: „megválasztás”, „kinevezés”.

KTAPT201116 sor: Az intézmény alkalmazottja

A lehetséges értékek: „igen”, „nem”.

KTAPT201117 sor: Tisztségviselő-mentesítés jogcíme

A lehetséges értékek: „iskolai végzettség alól”, „gyakorlati idő alól”.

KTAPT3 Könyvvizsgáló adatai

A könyvvizsgáló személyére vonatkozó adatok könyvvizsgáló társaság és természetes személy megbízása esetén is kötelezően kitöltendőek

KTAPT4 Megbízás/Kiszervezés adatai

Azon pénztár amely, az Öpt. 40/D. §-a előírásit figyelembe véve valamelyik tevékenységét kiszervezi, illetve megbízási szerződés keretében végezteti el, és attól függően, hogy ezt a tevékenységet természetes személy, vagy szervezet végzi, a megfelelő sorok értelemszerűen kitöltendőek.

KTAPT5 Pénztár tagdíjmegosztása

A pénztár alakulásától kezdődően köteles bejelenteni a közgyűlés által határozattal elfogadott, hatályos alapszabályában rögzített alapok közötti megosztási arányszámokat.

KTAPT6 Jogutódlás adatok

Ezt az adatlapot abban az esetben kell kitölteni, ha a pénztár jogutódlással (beolvadás, egyesülés, stb.), felszámolással, végelszámolással szűnne meg. Ebben az esetben a KTAPT1 tábla *Pénztár jogi státusza* sor nem tartalmazhat „aktív” megjelölést.

A tábla sorai

KTAPT60103 sor: Érintett intézmény szerepe

A lehetséges értékek: „jogelőd”, „jogutód”.

KTAPT60106 sor: Jogutódlás típusa

A lehetséges értékek: „beolvadás”, „kiválás”, „összeolvadás”, „különválás”.

KTAPT6023 sor: Másik érintett intézmény szerepe

A lehetséges értékek: „jogelőd”, „jogutód”.

KTAPT7 Telephely adatok

Ha a pénztárnak székhelyén kívül, földrajzilag lekülöníthető telephelye is van, abban az esetben a pénztár ezen az adatlapon köteles bejelenteni valamennyit.