

**EBA ITS**  
**2.10.1.0 taxonómia verzió**  
**2020.12.31-től hatályos változásai**  
**2.9.1.1-hez képest**

Hatályba lépések (első vonatkozási idő):

- *Funding Plan (finanszírozási terv, éves): 2020.12.31.*
- *Resolution (szanálás, éves): 2020.12.31.*
- *Remuneratin (javadalmazás, éves): 2020.12.31.*
- *Supervisory Benchmarking (éves): 2020.12.31.*

**Az egyes felügyeleti EBA jelentések változásai**

**Resolution (Szanálás)**

1. Z 09.00
  - a tábla 0020., 0030., 0040. és 0070. oszlopában feltüntetett értékek kombinációja helyett a tábla 0020., 0030., 0040., 0070. és 0100. oszlopában feltüntetett értékek kombinációja elsődleges kulcsot képez, amelynek a tábla minden sorát egyedileg kell azonosítania.
2. Z 10.02
  - a tábla 0010., 0030. és 0040. oszlopában feltüntetett értékek kombinációja helyett a tábla 0010., 0030., 0040., 0050. és 0060. oszlopában feltüntetett értékek kombinációja elsődleges kulcsot képez, amelynek a tábla minden sorát egyedileg kell azonosítania.
  - kódtár változása: 0050 oszlop GA8 helyett GA8 ex. x0
  - kódtár változása: 0060 oszlop TA2 helyett TA2 ex. x92

**Remuneration (Javadalmazás)**

1. Új táblák technikailag a taxonómiában (korábban MNB rendelettel elrendelt adatszolgáltatásban lettek a táblák definiálva)
2. R\_01.00
  - R\_02.00.a
  - R\_02.00.b
  - R\_03.00
  - R\_04.00.a

R\_04.00.b

R\_04.00.c

**FP Fundin Plan (Finanszírozási terv):**

Minden meglévő táblát érintő módosítás:

A féléves terv előrejelzésére vonatkozó oszlop (020) minden táblában megszűnik.

**P\_01.01 Finanszírozási terv – Eszközök tábla**

**Háztartásoknak nyújtott hitelek és előlegekből részletezésére:**

új sorok:

035 - nem teljesítő,

041- Halmozott értékvesztés és hitelkockázatból származó negatív valósérték-változások halmozott összege – hazai (tájékoztató adat)

törölt sorok:

050- Rezidens ügyfelek (tájékoztató adat)

060- Értékvesztés (tájékoztató adat)

080- Egyéb hitelek

090- Nem hazai tevékenység

új sorok:

091- Más EGT-államokban végzett tevékenységek

092- Halmozott értékvesztés és hitelkockázatból származó negatív valósérték-változások halmozott összege – más EGT-államok (tájékoztató adat)

093- Más EGT-államokban végzett tevékenységekből Lakóingatlanl fedezett hitelek

096- Harmadik országban végzett tevékenységek

097 -Halmozott értékvesztés és hitelkockázatból származó negatív valósérték-változások halmozott összege – Harmadik ország (tájékoztató adat)

**Nem pénzügyi magánvállalatoknak nyújtott hitelek és előlegek (fordított repó nélkül visszavásárlási hitelek kivételével) részletezésére:**

új sorok:

105 - Nem pénzügyi magánvállalatoknak nyújtott hitelek és előlegekből nem teljesítő

111 - Halmozott értékvesztés és hitelkockázatból származó negatív valósérték-változások halmozott összege – hazai (tájékoztató adat)

törölt sorok:

120- Rezidens ügyfelek (tájékoztató adat)

130- Értékvesztés (tájékoztató adat)

160- Nem hazai tevékenység

új sorok:

161 - Más EGT-államokban végzett tevékenységek

162 - Halmozott értékvesztés és hitelkockázatból származó negatív valósérték-változások halmozott összege – más EGT-államok (tájékoztató adat)

163 - KKV-k

164 - Nem pénzügyi vállalatok, KKV-k kivételével

167 - Harmadik országban végzett tevékenységek

168 - Halmozott értékvesztés és hitelkockázatból származó negatív valósérték-változások halmozott összege – Harmadik ország (tájékoztató adat)

törölt sor:

170 - Pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek (fordított repó nélkül)

**Hitelintézeteknek nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével) részletezésére:**

új sorok:

- 181 - Hazai tevékenységek,
- 182 - Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 183 - Harmadik országban végzett tevékenységek

**Egyéb pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek és előlegek részletezésére:**

új sorok:

- 191 - Hazai tevékenységek,
- 192 - Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 193 - Harmadik országban végzett tevékenységek
- 195 - Központi bankoknak nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével)
- 197 - Államháztartásnak nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével)
- 205 - Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
- 207 - Tulajdoni részesedést megtestesítő instrumentumok
- 229 - Mérlegen kívüli és csoporton belüli eszközök
- 239 - TÁJÉKOZTATÓ adat: Csoporton belüli

**P\_01.02 Finanszírozási terv – Források tábla**

**Háztartásoktól kapott betétek részletezésére:**

törölt sorok:

- 040 - Rezidens ügyfelek (tájékoztató adat)
- 050 - Nem hazai tevékenység

új sorok:

- 051 - Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 052 - Harmadik országban végzett tevékenységek

**Nem pénzügyi magánvállalatoktól kapott betétek részletezésére:**

törölt sorok:

- 080- Rezidens ügyfelek (tájékoztató adat)
- 110- Nem hazai tevékenység

új sorok:

- 111- Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 112 – KKV-k
- 113 - Nem pénzügyi vállalatok KKV-k kivételével
- 115 - Harmadik országban végzett tevékenységek

törölt sorok:

- 120- Betétek pénzügyi vállalatoktól

**Hitelintézetektől kapott betétek részletezésére:**

új sorok:

- 131 - Hazai tevékenységek
- 132 - Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 133 - Harmadik országban végzett tevékenységek

**Egyéb pénzügyi vállalatoktól kapott betétek**

új sorok:

- 141 - Hazai tevékenységek
- 142 - Más EGT-államokban végzett tevékenységek

143 - Harmadik országban végzett tevékenységek  
145 - Központi bankoktól kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)

147- Államháztartásoktól kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)

191 - Kiegészítő alapvető tőkeinstrumentumok  
192- Járulékos tőkeinstrumentumok  
193- Alárendelt instrumentumok (már nem T1 vagy T2)  
194 -Előresorolt, nem elsőbbségi  
195- Előresorolt fedezetlen (HoldCo)  
196 - Más hosszú lejáratú, fedezetlen instrumentumok

törölt sorok:

200- lejáró (bruttó kiáramlás)  
210- lejáró (bruttó kiáramlás)  
230- lejáró (bruttó kiáramlás)  
240- tervezett kibocsátás (bruttó beáramlás)  
260- lejáró (bruttó kiáramlás)  
270- tervezett kibocsátás (bruttó beáramlás)  
290- lejáró (bruttó kiáramlás)  
300- tervezett kibocsátás (bruttó beáramlás)  
320- lejáró (bruttó kiáramlás)  
330- tervezett kibocsátás (bruttó beáramlás)  
380-Egyéb kötelezettségek

új sorok:

381 - Egyéb kötelezettségek  
399 - Csoporton belüli kötelezettségek

#### **P\_01.03 Finanszírozási terv – Likviditási mutatók**

új sorok:

012 - Rendelkezésre álló stabil forrásellátás  
014 - Szükséges stabil forrásellátás  
032 - Likviditási puffer  
034 - Nettó likviditáskiáramlás  
035 - Kiáramlások összesen  
036 - Visszaváltások beáramlásoknál összesen

#### **P\_02.02 Finanszírozási terv – Közszektorbeli és központi banki finanszírozási források:**

új sorok:

004- Közszektorbeli finanszírozási források  
005- Nemzeti és nemzetközi, 1 évnél rövidebb lejáratú repó finanszírozási programok

törölt sorok:

009- Közszektorbeli finanszírozási források

új sorok:

040- Nemzeti és nemzetközi 1 éves vagy annál hosszabb lejáratú rendelkező hitelkínálati ösztönzési rendszer a reálgazdaság számára – nyújtott hitelek

#### **P\_02.04 Finanszírozási terv– Árazás: Hitelállomány:**

törölt oszlop:

030- megjegyzések

törölt sorok:

030- Nem hazai tevékenység

új sorok:

031- Más EGT-államokban végzett tevékenységek

032- Harmadik országban végzett tevékenységek

törölt sorok:

040- Vállalatoknak nyújtott hitelek (fordított repó nélkül)

070- ebből: Nem hazai tevékenység

új sorok:

071- Más EGT-államokban végzett tevékenységek

072- Harmadik országban végzett tevékenységek

törölt sorok:

080- Pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek

új sorok:

085- Hitelintézeteknek nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével)

090- Harmadik országban végzett tevékenységek

100- Más EGT-államokban végzett tevékenységek

110- Harmadik országban végzett tevékenységek

120- Egyéb pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével)

130- Hazai tevékenységek

140- Más EGT-államokban végzett tevékenységek

150- Harmadik országban végzett tevékenységek

160- Központi bankoknak nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével)

170- Államháztartásoknak nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével)

#### **P\_02.05 Finanszírozási terv– Árazás: Betétállományi és egyéb pénzügyi kötelezettségek:**

törölt oszlop:

030- megjegyzések

törölt sorok:

030- Nem hazai tevékenység

új sorok:

031- Más EGT-államokban végzett tevékenységek

032- Harmadik országban végzett tevékenységek

törölt sorok:

040- Betétek vállalatoktól

070- ebből: Nem hazai tevékenység

új sorok:

071- Más EGT-államokban végzett tevékenységek

072- Harmadik országban végzett tevékenységek

079. Hitelintézetektől kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)

törölt sorok:

080- Pénzügyi vállalatoktól

új sorok:

- 081- Hazai tevékenységek
- 082-Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 083-Harmadik országban végzett tevékenységek
- 084- Egyéb pénzügyi vállalatoktól kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)
- 085 - Hazai tevékenységek
- 086- - Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 087- Harmadik országban végzett tevékenységek
- 088- Központi bankoktól kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)
- 089- Államháztartásoktól kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)
- 110- Kibocsátott hosszú lejáratú, fedezetlen, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen
- 120- Kiegészítő alapvető tőkeinstrumentumok
- 130- Járulékos tőkeinstrumentumok
- 140- Alárendelt instrumentumok (már nem T1 vagy T2)
- 150- Előresorolt, nem elsőbbségi
- 160- Előresorolt fedezetlen (HoldCo)
- 170- Egyéb hosszú lejáratú, fedezetlen instrumentumok
- 180- Kibocsátott hosszú lejáratú, fedezett, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok összesen
- 190- Fedezett kötvények
- 200- Eszközfedezett értékpapírok
- 210 - Egyéb hosszú lejáratú, fedezett, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

**P 02.06 -Finanszírozási terv –Eszközök és források a két legjelentősebb külföldi és a jelentéstételi pénznemben:**

Tartalmi változás: adatokat a két legjelentősebb pénznemben és a jelentéstételi pénznemben kell megadni.

törölt sorok:

- 010- Háztartásoknak és nem pénzügyi magánvállalatoknak nyújtott hitelek (hazai tevékenység), fordított repó nélkül
- 020- Háztartásoknak és nem pénzügyi magánvállalatoknak nyújtott hitelek (nem hazai tevékenység), fordított repó nélkül
- 030- Pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek (hazai és nem hazai tevékenység együtt), fordított repó nélkül
- 040- Betétek háztartásoktól és nem pénzügyi magánvállalatoktól (hazai tevékenység)
- 050- Betétek háztartásoktól és nem pénzügyi magánvállalatoktól (nem hazai tevékenység)
- 060- Betétek pénzügyi vállalatoktól (hazai és nem hazai tevékenység együtt)

új sorok:

- 015- Háztartásoknak és nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével).
- 032- Hitelintézeteknek nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével)
- 035- Egyéb pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével).
- 037- Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
- 038- Egyéb pénzügyi eszközök
- 045- Háztartásoktól és nem pénzügyi vállalatoktól kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)
- 062- Hitelintézetektől kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)
- 065- Egyéb pénzügyi vállalatoktól kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével).
- 090-Egyéb pénzügyi kötelezettségek

#### **P 02.07 -Finanszírozási terv –Hitelállomány megszerzés, kifuttatás és elidegenítés**

új sorok:

- 021- Halmozott értékvesztés és hitelkockázatból származó negatív valósérték-változások halmozott összege – hazai (tájékoztató adat)
- 071- Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 072 - Ebből: Lakóingatlannal fedezett hitelek
- 075- Harmadik országban végzett tevékenységek
- 091 - Halmozott értékvesztés és hitelkockázatból származó negatív valósérték-változások halmozott összege – hazai (tájékoztató adat)
- 141 - Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 142 - KKV-k
- 143 - Nem pénzügyi vállalatok, KKV-k kivételével
- 145- Harmadik országban végzett tevékenységek
- 161- Hazai tevékenységek
- 162 -Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 163 -Harmadik országban végzett tevékenységek
- 171 - Hazai tevékenységek
- 172 - Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 173 - Harmadik országban végzett tevékenységek
- 180 - Központi bankoknak nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével)
- 190 - Államháztartásnak nyújtott hitelek és előlegek (fordított visszavásárlási hitelek kivételével)

törölt sorok:

- 030- Rezidens ügyfelek (tájékoztató adat)
- 040- Értékvesztés (tájékoztató adat)
- 060 - Egyéb hitelek
- 070 - Nem hazai tevékenység
- 100- Rezidens ügyfelek (tájékoztató adat)

- 110- Értékvesztés (tájékoztató adat)
- 140 - Nem hazai tevékenység
- 150 - Pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek (fordított repó nélkül)

#### **P 02.08 -Finanszírozási terv – Betétfelvásárlás és elidegenítés**

új sorok:

- 041- Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 045- Harmadik országban végzett tevékenységek
- 101 - Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 102- KKV-k
- 103- Nem pénzügyi vállalatok, KKV-k kivételével
- 105 -Harmadik országban végzett tevékenységek
- 121- Hazai tevékenységek
- 122 -Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 123 - Harmadik országban végzett tevékenységek
- 131- Hazai tevékenységek
- 132 -Más EGT-államokban végzett tevékenységek
- 133 - Harmadik országban végzett tevékenységek
- 140 - Központi bankoktól kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)
- 150 - Államháztartásoktól kapott betétek (visszavásárlási megállapodások kivételével)

törölt sorok:

- 030 - Rezidens ügyfelek (tájékoztató adat)
- 040 - Nem hazai tevékenység
- 070 - Rezidens ügyfelek (tájékoztató adat)
- 100 - Nem hazai tevékenység
- 110 - Betétek pénzügyi vállalatoktól

1 tábla megszűnik:

#### **P\_03.00: Finanszírozási terv – Konzolidált intézmények.**

Három új tábla kerül bevezetésre:

#### **P\_04.01: Finanszírozási terv – Eredménykimutatás,**

**P\_04.02: Finanszírozási terv – Eredménykimutatás kis méretű és nem összetett hitelintézetek számára,**

**P\_05.00: Finanszírozási terv – Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok kibocsátása és visszaváltása.**

### **SBP – Supervisory Benchmarking**

1. Meglévő táblák



- a. C\_101.00: az oszlopok sorszámozása változik (010-170 helyett 0010-0170)
  - b. C\_102.00: az oszlopok sorszámozása változik (010-180 helyett 0010-0180)
  - c. C\_103.00: az oszlopok sorszámozása változik (010-280 helyett 0010-0280)
  - d. C\_105.01: az oszlopok sorszámozása változik (010-130 helyett 0010-0130)
  - e. C\_105.02: az oszlopok sorszámozása változik (010-040 helyett 0010-0040)
  - f. C\_105.03: az oszlopok sorszámozása változik (005-020 helyett 0005-0020)
2. Négy új tábla kerül bevezetésre az IFRS 9 benchmarking adatgyűjtéshez kapcsolódóan:
- a. C\_111.00: Details on exposures in Low Defaulted Portfolios by counterparty
  - b. C\_112.00: Details on exposures in Low Defaulted Portfolios by counterparty by scenario
  - c. C\_113.00: Details on exposures in Low Defaulted Portfolios by counterparty by facility
  - d. C\_114.00: Details on macroeconomic scenarios per country

Budapest, 2020. január 4.  
Magyar Nemzeti Bank