

**EBA ITS 3.0.1.0 taxonómia verzió változásai
az EBA ITS 2.10.1.0-hoz képest**

Hatályba lépések (első vonatkozási idő):

- AE: 2021.06.30.
- ALMM havi: 2021.06.30.
- ALMM negyedéves: 2021.06.30.
- COREP: 2021.06.30.
- FINREP: 2021.06.30.
- FRTB: 2021.09.30.
- LCR havi: 2021.06.30.
- LE (nagykockázat): 2021.06.30.
- LR (tőkeáttétel): 2021.06.30.
- MREL: 2021.06.30.
- NSFR: 2021.06.30.

Tartalmilag nem változik:

- SBP éves
- FP éves,
- RES éves,
- COVID-19 havi

Tesztelésre várhatóan 2021. június közepétől nyílik lehetőség a STEFI oktatón.

Az egyes felügyeleti jelentések változásai

COREP

Tartalmukat tekintve nem változó táblák, amelyekben a Sor-/Oszlop-/Z-tengely kódok karakterszáma 3-ról 4-re növekedett:

C_02.00, C_05.02, C_06.01, C_11.00, C_15.00, C_16.00.a, C_16.00.b, C_18.00, C_19.00, C_20.00, C_21.00, C_22.00, C_23.00, C_24.00, C_25.00, C_33.00.a, C_33.00.b

Tartalmilag változó táblák:

1. C_01.00

- új sorok:

- 0335: Új alábontó sor a 0300: (-) Cégérték (goodwill) sorhoz
- 0365: Új alábontó sor a 0340: (-) Egyéb immateriális javak sorhoz
- 0511, 0512: Alábontó sorok jelennek meg a 0510 (-) A 17,65 %-os küszöbértéket meghaladó összeg sorhoz
- 0513, 0514, 0515: Új alábontó sorok a 0020 CET1 TŐKE sorhoz
- 0551: Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok
- 0571, 0791: Névértéken felüli befizetés (ázzsio)
- 0771: Teljes egészében befizetett, közvetlenül kibocsátott tőkeinstrumentumok
- 0955: (-) A leírható, illetve átalakítható kötelezettségekből történő levonásoknak a leírható, illetve átalakítható kötelezettségeken felüli összege

- törölt sorok:
 - 550: Befizetett tőkeinstrumentumok
 - 570, 790: Névértéken felüli befizetés (ázió)
 - 770: Befizetett tőkeinstrumentumok és alárendelt kölcsönök
- sorok és oszlop számozása 4 számjegyűvé vált

2. C_03.00

- új sorok:
 - 0220: A CET1 tőke többlete (+)/hiánya (-), figyelembe véve a CRR 92. cikkében és a CRD 104a. cikkében foglalt követelményeket
 - 0300, 0310, 0320: Tőke megfelelési mutatók az IFRS 9 standardra vonatkozó átmeneti rendelkezések alkalmazása nélkül
- sorok és oszlop számozása 4 számjegyűvé vált

3. C_04.00

- új sorok:
 - 0901: Kivétel az immateriális javaknak az elsődleges alapvető tőkéből történő levonása alól
 - 0905, 0906: AT1 tőkeinstrumentumok számviteli besorolása saját tőkének vagy kötelezettségnek kapcsolódó ázióval
 - 0504: Pénzügyi ágazatbeli szervezetek elsődleges alapvető tőkéjében lévő részesedések, ha az intézmény jelentős részesedéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban – 250 %-os kockázati súly alkalmazandó
- törölt sorok:
 - 226: Nagy kockázat-vállalás korlátozása szempontjából figyelembe vehető szavatolótőke
 - 870, 880, 890, 900, 910 Bazel I-es alsó korláthoz kapcsolódó sorok
- sorok és oszlop számozása 4 számjegyűvé vált

4. C_05.01

- új sorok:
 - 0061: Különleges célú gazdasági egységeken keresztül kibocsátott instrumentumok
 - 0062-0065: 2019. június 27. előtt kibocsátott instrumentumok, amelyek nem felelnek meg a bankok helyreállításáról és szanálásáról szóló irányelv 59. cikke szerinti leírási és átalakítási hatáskörökkel kapcsolatos elismerhetőségi kritériumoknak, vagy beszámítási vagy nettósítási megállapodások hatálya alá tartoznak és hozzá kapcsolódó ebből sorok
 - 0111, 0112: Központi kormányzatokkal, regionális kormányzatokkal, helyi hatóságokkal és közszektorbeli intézményekkel szembeni egyes hitelviszonyt megtestesítő kitétségekből származó nem realizált nyereség és veszteség és egy ebből sor
 - 441, 442, 443: Az IFRS 9-hez kapcsolódó átmeneti intézkedések miatti kiigazításokhoz kapcsolódó tájékoztató adatok

- törölt sorok:
 - 030, 040, 050: Tőkeinstrumentumokhoz kapcsolódó szerzett jogok: Állami támogatásnak minősülő instrumentumokhoz kapcsolódó sorok
 - 110: EGYÉB ÁTMENETI KIIGAZÍTÁSOK-on belül Nem realizált nyereség és veszteség
 - 120, 130, 133, 136, 138: nem realizált nyereséghez, veszteséghez kapcsolódó sorok
 - 150: Folyó üzleti év veszteségei
 - 160: Immateriális javak
 - 180: Értékvesztés és céltartalékhiány az IRB szerinti várható veszteséghez viszonyítva
 - 190, 194, 198: Meghatározott szolgáltatást nyújtó nyugdíjalapban lévő eszközök és ebből sorai
 - 200, 210, 211, 212, 220, 221, 222, 230, 231, 232: Saját tőkeinstrumentumok
 - 240, 250, ..., 320, 330: Kölcsönös részesedések
 - 340, 350, 360, 370: Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott szavatolótőke-instrumentumok, ha az intézmény nem rendelkezik jelentős részesedéssel az említett vállalkozásokban
 - 390, 400, 410, 420: Pénzügyi ágazatbeli szervezetek által kibocsátott szavatolótőke-instrumentumok, ha az intézmény jelentős részesedéssel rendelkezik az említett vállalkozásokban
- új tilos cella:
 - C_05.01 0010,0060
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

5. C_06.02

- új oszlop:
 - 0011, 0021, 0026, 0027: Szervezetek beazonosítását szolgáló oszlopok
- törölt oszlop:
 - 010, 020, 025: Szervezetek beazonosítását szolgáló oszlopok
- kódtárváltozás:
 - 0035 oszlop: ZZ14 helyett a ZZ14_1
- oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

6. C_07.00.a és C_07.00.b:

- új sorok:
 - 0035 sor „Ebből: kitettségek az infrastruktúra-szorzó alkalmazásával”
 - Kollektív befektetési formákban (KBF-ek) fennálló kitettségek szavatoló tőkekövetelmény számításának módszere szerinti összetétel bemutatása:
 - 0281 sor „Közvetlen vizsgálati módszer” (előbbi CRR 132.a cikk vagy fordítás szerint: „Az áttekintés elve”),
 - 0282 sor „A megbízatáson alapuló módszer”,
 - 0283 sor „Tartalékmódszer”
- új oszlopok:
 - 0211 oszlop „Kitettségérték- Ebből: partnerkockázatból származó, kivéve a központi szerződő félén elszámolt kitettségeket” (C_07.00.b)

- 0216 oszlop „(-) A kockázattal súlyozott kitétségérték KKV-szorzó miatti korrekciója”
- 0217 oszlop „(-) A kockázattal súlyozott kitétségérték infrastruktúra miatti korrekciója”
- sor/oszlop megnevezés módosítása:
 - 0090 sor „Értékpapír-finanszírozási ügyletek” helyett „Értékpapír-finanszírozási ügyletek nettósítási halmazai”;
 - 0110 sor „Szármatatott és hosszú teljesítési idejű ügyletek” helyett „Szármatatott és hosszú kiegyenlítésű idejű ügyletek nettósítási halmazai”;
 - 0130 sor „Eltérő termékkategóriák közötti nettósításról szóló szerződéses megállapodásból” helyett „Eltérő termékkategóriák közötti nettósításról szóló szerződéses megállapodásból származó nettósítási halmazok”;
 - 0215 oszlop „A KKV-szorzó előtti, kockázattal súlyozott kitétségérték” helyett „A szorzók előtti, kockázattal súlyozott kitétségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal);
 - 0220 oszlop „A KKV-szorzó utáni, kockázattal súlyozott kitétségérték” helyett „A szorzók utáni, kockázattal súlyozott kitétségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal).
- szürkített (nem töltendő) cellák:
 - 0070 „Hitelkockázattal érintett mérlegen belüli kitétségek” és 0080 „Hitelkockázattal érintett mérlegen kívüli kitétségek” sorok 0210 és 0211 oszlopok (partnerkockázati kiemelt adatok);
 - 0090 „Értékpapír-finanszírozási ügyletek nettósítási halmazai” sor 0010-0150 oszlopok;
 - 0100 „ebből: minősített központi szerződő félen keresztül központilag elszámolt” sor 0010-0030 oszlopok;
 - 0110 „Szármatatott és hosszú kiegyenlítésű idejű ügyletek nettósítási halmazai” sor 0010-0150 oszlopok;
 - 0120 „ebből: minősített központi szerződő félen keresztül központilag elszámolt” sor 0010-0030 oszlopok;
 - 0130 Eltérő termékkategóriák közötti nettósításról szóló szerződéses megállapodásból származó nettósítási halmazok soron 0010-0150 oszlopok;
- töltendő (korábban szürkített cellák):
 - 0100 és 0120 „ebből: minősített központi szerződő félen keresztül központilag elszámolt” sorok 0210, 0215 és 0220 oszlopok;
- sorok és oszlopok, kitétségi osztályok számozása 4 számjegyűvé vált.

7. C_07.00.c és C_07.00.d:

- új oszlopok:
 - 0211 oszlop: „Kitétségérték- Ebből: partnerkockázatból származó, kivéve a központi szerződő félen elszámolt kitétségeket” (C_07.00.d)
 - 0216 oszlop: „(-) A kockázattal súlyozott kitétségérték KKV-szorzó miatti korrekciója”
 - 0217 oszlop: „(-) A kockázattal súlyozott kitétségérték infrastruktúra miatti korrekciója”

- oszlop megnevezés változása (CRR2 szerinti tartalmi változás):
 - 0215 oszlop: „A KKV-szoró előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal);
 - 0220 oszlop: „A KKV-szoró utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal).
- sorok és oszlopok, valamint kitettségi osztályok számozása 4 számjegyűvé vált.

8. C_08.01.a és C_08.01.b:

- új sorok:
 - 0016 sor „Ebből: kitettségek az infrastruktúra-szoró alkalmazásával”
- új oszlopok:
 - 0171 oszlop: Készpénzbetét (LGD becslésnél – egyéb előre rendelkezésre álló biztosíték)
 - 0172 oszlop: Életbiztosítási kötvények
 - 0173 oszlop: Harmadik fél által birtokolt instrumentumok (CRR: értékpapírok)
 - 0256 oszlop: (-) A kockázattal súlyozott kitettségérték KKV-szoró miatti korrekciója
 - 0257 oszlop: (-) A kockázattal súlyozott kitettségérték infrastruktúra miatti korrekciója
 - 0310 oszlop: Hitelderivatívák előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték
- törölt sorok:
 - 0080 „Slotting módszer szerinti speciális hitelezési kitettség: Összesen” sorhoz kapcsolódó részletező adatok)
 - 0090: Kockázati súly: 0%
 - 0100: 50%
 - 0110: 70%
 - 0120: Ebből: az 1. kategóriában
 - 0130: 90%
 - 0140: 115%
 - 0150: 250%
- sor/oszlop megnevezésének módosítása:
 - 0040 sor: „Értékpapír-finanszírozási ügyletek” helyett „Értékpapír-finanszírozási ügyletek nettósítási halmazai”;
 - 0050 sor: „Származtatott és hosszú teljesítési idejű ügyletek” helyett „Származtatott és hosszú kiegyenlítésű idejű ügyletek nettósítási halmazai”;
 - 0060 sor: „Eltérő termék kategóriák közötti nettósításról szóló szerződéses megállapodásból” helyett „Eltérő termék kategóriák közötti nettósításról szóló szerződéses megállapodásból származó nettósítási halmazok”;
 - 0010 oszlop: „Belső minősítési rendszer” helyett „Belső minősítési skála”;
 - 0255 oszlop: „A KKV-szoró előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal)

- 0260 oszlop: „A KKV-szorzó utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal).
- szűrített (nem töltendő) cellák:
 - 0040 „Értékpapír-finanszírozási ügyletek nettósítási halmazai” sor 0020, 0040-0090 oszlopok;
 - 0050 „Származtatott és hosszú kiegyenlítésű idejű ügyletek nettósítási halmazai” sor 0020, 0040-0090 oszlopok;
 - 0060 „Eltérő termékkategóriák közötti nettósításról szóló szerződéses megállapodásból származó nettósítási halmazok” sor 0020, 0040-0090 oszlopok.
- sorok és oszlopok, valamint kitettségi osztályok számozása 4 számjegyűvé vált.

9. C_08.02:

- új oszlopok:
 - 0171 oszlop: Készpénzbetét (LGD becslésnél – egyéb előre rendelkezésre álló biztosíték)
 - 0172 oszlop: Életbiztosítási kötvények
 - 0173 oszlop: Harmadik fél által birtokolt instrumentumok (CRR: értékpapírok)
 - 0256 oszlop: (-) A kockázattal súlyozott kitettségérték KKV-szorzó miatti korrekciója
 - 0257 oszlop: (-) A kockázattal súlyozott kitettségérték infrastruktúra miatti korrekciója
 - 0310 oszlop: Hitelderivatívák előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték
- oszlop megnevezésének módosítása:
 - 0010 oszlop: „Belső minősítési rendszer” helyett „Belső minősítési skála”;
 - 0255 oszlop: „A KKV-szorzó előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal);
 - 0260 oszlop: „A KKV-szorzó utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal).
- az oszlopok, valamint kitettségi osztályok számozása 4 számjegyűvé vált.

10. C_08.03

- új tábla: HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: PD-SÁVOK SZERINTI BONTÁS (kitettségi osztályonként)

11. C_08.04

- új tábla: HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK KIMUTATÁSA

12. C_08.05

- új tábla: HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: PD UTÓTESZTELÉSE

13. C_08.05.1.a és C_08.05.1.b.

- új táblák: HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: PD UTÓTESZTELÉSE A 180. CIKK (1) BEKEZDÉSE f) PONTJÁNAK MEGFELELŐEN (kitettségi osztályok, illetve külső hitelminősítő intézmények szerinti bontásban)

14. C_08.06

- új tábla: HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: SLOTTING MÓDSZER SZERINTI SPECIÁLIS HITELEZÉSI KITETTSÉGEK (speciális hitelezés típusa szerinti bontásban)

15. C_08.07

- új tábla: HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: AZ IRB MÓDSZER ÉS A SZTENDERD MÓDSZER ALKALMAZÁSI KÖRE

16. C_09.01.a

- kódtárváltozás: GA5_2 helyett GA5_3 (új elem: XK Koszovó)
- új oszlop:
 - 0161: Kiegészítő értékelési korrekciók és egyéb szavatolótőke-csökkentések
 - 0081: (-) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK KKV-SZORZÓ MIATTI KORREKCIÓJA
 - 0082: (-) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK INFRASTRUKTÚRA-SZORZÓ MIATTI KORREKCIÓJA
- új sor:
 - 0141: Az áttekintés elve
 - 0142: A megbízatáson alapuló módszer
 - 0143: Tartalékmódszer (Fall-back approach)
- oszlop megnevezésének módosítása:
 - 0080: a „KKV-szorzó előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal)
 - 0090: a „KKV-szorzó utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal)
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

17. C_09.01.b

- kódtárváltozás: GA5_2 helyett GA5_3 (új elem: XK Koszovó)
- új sorok:
 - 0141: Az áttekintés elve
 - 0142: A megbízatáson alapuló módszer
 - 0143: Tartalékmódszer (Fall-back approach)
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

18. C_09.02

- kódtárváltozás: GA5_2 helyett GA5_3 (új elem: XK Koszovó)
- új oszlop:
 - 0121: (-) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK KKV-SZORZÓ MIATTI KORREKCIÓJA

- 0122: (-) A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK INFRASTRUKTÚRA-SZORZÓ MIATTI KORREKCIÓJA

- oszlop megnevezésének módosítása:
 - 0110: a „KKV-szorzó előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók előtti, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal)
 - 0125: a „KKV-szorzó utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” helyett „A szorzók utáni, kockázattal súlyozott kitettségérték” (CRR2 szerinti módosított tartalommal)
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

19. C_09.04

- kódtárváltozás: GA5_2 helyett GA5_3 (új elem: XK Koszovó)
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

20. C_10.01

- új oszlop: 0061 Kitettségérték-ebből: Mérlegen kívüli tételek
- oszlop megnevezés módosítása: 0010 „Belső minősítési rendszer” helyett „Belső minősítési skála”
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált.

21. C_10.02

- oszlop megnevezés módosítása: 0010 „Belső minősítési rendszer” helyett „Belső minősítési skála”
- oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált.

22. C_14.00

- törölt oszlop:
 - 005 Értékpapírosítás sorszáma
- oszlop megnevezésének módosítása:
 - 0120: „KEZDEMÉNYEZÉS IDŐPONTJA (hh/éééé)” helyett „KEZDEMÉNYEZÉS IDŐPONTJA (éééé-hh-nn)”
 - 0121: „A LEGUTOLSÓ KIBOCSÁTÁS IDŐPONTJA (hh/éééé)” helyett „A LEGUTOLSÓ KIBOCSÁTÁS IDŐPONTJA (éééé-hh-nn)”
- kódtár változás:
 - 0190. oszlop: GA4 helyett GA4_1 (új elem: XK Koszovó)
- az oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

23. C_14.01

- törölt oszlop: 0005 Értékpapírosítás sorszáma

24. C_15.00

- a tábla gyakorisága félévesről évesre módosul
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

25. C_17.02

- oszlop átnevezése: 0180 „Jogalany azonosító” helyett „Kód” (nem tartalmi változás)
- egy új oszlop: 0185 „Kód típus”

26. C_32.03
- 1 oszlop átnevezése: 0060 „EBBŐL: SZAKÉRTŐI ALAPÚ MÓDSZER HASZNÁLATÁVAL” helyett „EBBŐL: A SZAKÉRTŐI MÓDSZERREL SZÁMÍTVÁ”, változik az adatpont metrikája
27. C_34.01.a és C_34.01.b.
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: A SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETI TEVÉKENYSÉG MÉRETE
28. C_34.02
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK MÓDSZER SZERINT
29. C_34.03
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: SZTENDERD MÓDSZEREKKEL KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK: SA-CCR VAGY EGYSZERŰSÍTETT SA-CCR
30. C_34.04
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: AZ EREDETI KITETTSÉG SZERINTI MÓDSZERREL (OEM) KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK
31. C_34.05
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: A BELSŐ MODELL MÓDSZERREL (IMM) KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK
32. C_34.06
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: A HÚSZ LEGNAGYOBB PARTNER
33. C_34.07
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: IRB MÓDSZER – PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK KITETTSÉGI OSZTÁLY ÉS PD-SKLÁLA SZERINT
34. C_34.08
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: A PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK BIZTOSÍTÉKAINAK ÖSSZETÉTELE
35. C_34.09
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: HITELDERIVATÍVA-KITETTSÉGEK
36. C_34.10
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: KÖZPONTI SZERZŐDŐ FELEKKEL SZEMBENI KITETTSÉGEK
37. C_34.11
- új tábla: PARTNERKOCKÁZAT: A PARTNERKOCKÁZATHOZ KAPCSOLÓDÓ, BELSŐ MODELL MÓDSZER SZERINT SZÁMÍTOTT, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK KIMUTATÁSA

LE - Large Exposures (Nagykockázat vállalások)

1. Törölt táblák:
- C_30.00, C_31.00:
 - o Az intézményekkel szembeni 10 legnagyobb kitettség és a nem szabályozott pénzügyi vállalkozásokkal szembeni 10 legnagyobb kitettség lejárat csoportjaival szembeni kitettségek lejárat sáv szerinti bontása

2. Változó táblák:

- C_26.00
 - a 030 soron az intézményekkel szembeni nagykockázati limitet a T1 tőke százalékában szükséges megadni
 - új sor:
 - 040 Globálisan rendszerszinten jelentős intézményekre (G-SII-k) vonatkozó limit
- C_27.00
 - új oszlop:
 - 011, 015, 021: Szervezetek beazonosítását szolgáló oszlopok
 - törölt oszlop:
 - 010, 020, 030: Szervezetek beazonosítását szolgáló oszlopok
- C_29.00
 - törölt oszlop:
 - 040: Partner A kapcsolat jellege

LR – Leverage ratio (Tőkeáttétel)

Tartalmukat tekintve nem változó táblák, amelyekben a Sor-/Oszlop-/Z-tengely kódok karakterszáma 3-ról 4-re növekedett:

C_43.00.a, C_43.00.b, C_43.00.c

Új táblák:

- C_48.01: A tőkeáttételi mutató volatilitása: Az adatszolgáltatási időszak számtani átlaga
- C_48.02: A tőkeáttételi mutató volatilitása: Az adatszolgáltatási időszak napi értékei
- Az új (értékpapír-finanszírozási adatokat tartalmazó) táblákat csak a nagy méretű intézményeknek kell kitölteniük.

Törölt táblák:

- C_41.00: Mérlegen belüli és mérlegen kívüli tételek - A kitettségek további megbontása
- C_42.00: A tőke alternatív definíciója

Változó táblák:

- C_40.00 tábla a DPM-ben két részre bomlik, C 40.00.a és C 40.00.b táblákra.
 - o új oszlop
 - 0130: A tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségérték
 - o törölt oszlop:
 - 050: A piaci árazás szerinti módszer miatti többlet (nettósítás és más CRM nélkül)
 - 120: Elméletileg mentesített tőkeáttételi kitettségérték
 - o új sor:
 - 0071: Értékpapír-finanszírozási ügyletek
 - 0095: Mérlegen kívüli tételek

- 0270, 0280, ..., 0360, 0370: közszektorbeli beruházásokra, kedvezményes kölcsönökre vonatkozó sorok
- 0380: Központi bankkal szembeni kitettségek
- 0390: A központi bankkal szembeni kitettségeknek a CRR 429a. cikkének (7) bekezdésében említett korrigált tőkeáttételi mutató számításához használt értéke – A tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségérték
- 0400: A tőkeáttételi mutatónak a CRR 429a. cikkének (7) bekezdésében említett korrigált tőkeáttételi mutató számításához használt értéke – A tőkeáttételi mutató számításához használt kitettségérték
- 0410: Eszközök összesen

o törölt sor:

- 070, 080: Nettósítási keretmegállapodás hatálya alá tartozó és nem tartozó értékpapír-finanszírozási ügylet
- 100, 110, 120, 130, 140, 150, 160 RSA (módosított sztenderd módszer) szerinti mérlegen kívüli tételekre vonatkozó sorok
- 170: (tájékoztató adat) Lakossággal szembeni rulírozó kitettségek lehívott összegei
- 180: (tájékoztató adat) Feltétel nélkül felmondható hitelkártya-kötelezettségek lehívott összegei
- 190: (tájékoztató adat) Nem rulírozó, feltétel nélkül felmondható kötelezettségek lehívott összegei
- 250: A CRR 113. cikke (6) bekezdésének megfelelően kezelhető kitettségek
- 260: A CRR 429. cikke (14) bekezdése a) - c) alpontjának feltételeit teljesítő kitettségek

o sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

- C_44.00

o új sor

- 0070, 0080, ..., 0120, 0130: Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetekre/egységekre vonatkozó információk

o kódtárváltozás:

- 0020 sor: AP24 helyett AP24_1, új elem: x183 (SA_CCR), x184 (egyszerűsített SA_CCR)
- 0040: ZZ6_1 helyett ZZ6_2, új elem: x424 (Közszektorbeli fejlesztési hitelintézet)

o sorok és oszlop számozása 4 számjegyűvé vált

- C_47.00

o új sor

- 0061, 0065: Származtatott ügyletek: Pótlásiköltség-hozzájárulás az SA-CCR szerint (a biztosíték NICA-ra gyakorolt hatása nélkül) és a biztosíték hatása bruttó módon jelentve
- 0071: (-) A készpénzben kapott, a származtatott ügyletek piaci értékével szemben beszámított változó letét hatása (SA-CCR – pótlási költség)
- 0081: (-) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített kereskedési kitettségek hatása (SA-CCR – pótlási költség)

- 0091, 0092, 0093: Származtatott ügyletek: Potenciális jövőbeli kitettségi hozzájárulás az SA-CCR szerint (1-es szorzó) valamint a kapcsolódó kitettséget csökkentő hatások (alacsonyabb szorzó és mentesítési lehetőségek) bruttó módon jelentve
- 0101, 0102, 0103, 0104: Származtatott ügyletekre vonatkozó eltérési és kapcsolódó mentesítések hatása bruttó módon jelentve
- 0181: (-) A mérlegen kívüli tételek általános hitelkockázati kiigazításai
- 0185, 0186, 0187, 0188, 0189: Kiegyenlítésre váró, szokásos módon történő vétel és eladással kapcsolatos tételek
- 0191: (-) A mérlegen belüli tételek általános hitelkockázati kiigazításai
- 0193, 0194, ..., 0197, 0198: Prudenciálisan nem nettósítható számla-összevetési megállapodásokkal kapcsolatos tételek
- 0235: (-) Az előfinanszírozási vagy áthidaló hitelek kitettséértékének csökkentése
- 0251: (-) A CRR 429a. cikke (1) bekezdésének c) pontja szerint mentesített, intézményvédelmi rendszerhez tartozó partnerrel szembeni kitettségek
- 0252: (-) Exporthitelekből eredő kitettségek garantált, kizárt részei
- 0253: (-) Harmadik félnél elhelyezett, kizárt többletbiztosíték
- 0254: (-) Jelentős kockázatát ruházást képviselő, kizárt értékpapírosított kitettségek
- 0255: (-) A CRR 429a. cikke (1) bekezdésének n) pontja szerint mentesített, központi bankkal szembeni kitettségek
- 0256: (-) A központi értéktárnak/intézménynek a CRR 429a. cikke (1) bekezdésének o) pontja szerint kizárt, banki jellegű kiegészítő szolgáltatások miatti kitettségei
- 0257: (-) A kijelölt intézménynek a CRR 429a. cikke (1) bekezdésének p) pontja szerint kizárt, banki jellegű kiegészítő szolgáltatások miatti kitettségei
- 0261, 0262, 0263, 0264: Közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek kizárt kitettségeivel kapcsolatos tételek
- 0265, 0266, 0267: Nem közszektorbeli fejlesztési hitelintézetek (vagy szervezeti egységek) továbbközvetített kedvezményes kölcsönökből eredő kizárt kitettségeivel kapcsolatos tételek
- 0350, 0360, ..., 0400, 0410: 2. pilléres tőkeáttételi többlet tőkekövetelmény és tőke iránymutatás szerinti tőkeösszegek
- 0420, 0430, ..., 0480, 0490: tőkeáttételi mutatóhoz kapcsolódó százalékos követelmények

o törölt sor:

- 060: Származtatott ügyletek: aktuális pótlási költség
- 070: (-) Kapott elismerhető változó készpénzletét beszámítása a származtatott ügylet piaci értékével szemben
- 080: (-) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített kereskedési kitettségek (pótlási költségek)
- 090: Származtatott ügyletek: a piaci árazás szerinti módszer miatti többlet
- 100: (-) Ügyfél által elszámolt, központi szerződő féllel szembeni, mentesített kereskedési kitettségek (potenciális jövőbeli kitettség)

o sorok és oszlop számozása 4 számjegyűvé vált

ALMM

2. változó táblák:

- C_67.00 (szerkezeti változás)
 - o új oszlopok:
 - 016: a kód típusa
 - 017: nemzeti kód
 - o törölt oszlop:
 - 020: LEI kód
 - o változó oszlop:
 - 015: Kód
- C_71.00 (CU kódtár új elemekkel bővül:
 - i. x48: legnagyobb arányú deviza
 - ii. x49: 2. legnagyobb arányú deviza
 - iii. x50: 3. legnagyobb arányú deviza
 - iv. x51: 4. legnagyobb arányú deviza
 - v. x52: 5. legnagyobb arányú deviza
 - vi. x53: hazai pénznem)

LCR DA

Változó táblák:

- C_77.00 (szerkezeti változás)
 - o új oszlopok:
 - 0021: a kód típusa
 - 0022: nemzeti kód
 - o törölt oszlop:
 - 030: LEI kód
 - o változó oszlop:
 - 0020: Kód
- sorok és oszlop(ok) számozása 4 számjegyűvé vált
 - o C_72.00
 - o C_73.00
 - o C_74.00
 - o C_76.00
 - o C_77.00

NSFR – Nettó stabil forrásellátottsági mutató

Törölt táblák:

- C_60.00.a és C_60.00.b - STABIL FORRÁSELLÁTOTTSÁG - STABIL FORRÁSELLÁTÁST IGÉNYLŐ TÉTELEK - Pénznemek összesen
- C_60.00.w és C_60.00.x - STABIL FORRÁSELLÁTOTTSÁG - STABIL FORRÁSELLÁTÁST IGÉNYLŐ TÉTELEK - Jelentős pénznemek
- C_61.00.a és C_61.00.b - STABIL FORRÁSELLÁTOTTSÁG - STABIL FORRÁSELLÁTOTTSÁGOT BIZTOSÍTÓ TÉTELEK - Pénznemek összesen
- C_61.00.w és C_61.00.x - STABIL FORRÁSELLÁTOTTSÁG - STABIL FORRÁSELLÁTOTTSÁGOT BIZTOSÍTÓ TÉTELEK - Jelentős pénznemek

Új táblák:

- C_80.00.a és C_80.00.b – NSFR -Stabil forrásellátást igénylő tételek – Összesen
- C_80.00.w és C_80.00.y – NSFR -Stabil forrásellátást igénylő tételek – Jelentős devizanemek
- C_81.00.a és C_81.00.b – NSFR -Stabil forrásellátást biztosító tételek – Összesen
- C_81.00.w és C_81.00.y – NSFR -Stabil forrásellátást biztosító tételek – Jelentős devizanemek
- C_82.00.a és C_82.00.b – NSFR - Egyszerűsített - Stabil forrásellátást igénylő tételek – Összesen
- C_82.00.w és C_82.00.y – NSFR - Egyszerűsített - Stabil forrásellátást igénylő tételek – Jelentős devizanemek
- C_83.00.a – NSFR - Egyszerűsített - Stabil forrásellátást biztosító tételek – Összesen
- C_83.00.w – NSFR – Egyszerűsített - Stabil forrásellátást biztosító tételek – Jelentős devizanemek
- C_84.00.a és C_84.00.b – NSFR - A mutató számítása - Összegzés - Összesen
- C_84.00.w és C_84.00.y – NSFR – A mutató számítása - Összegzés – Jelentős devizanemek

FINREP (IFRS, ITS 3. Melléklet)

Tartalmukat tekintve nem változó táblák, amelyekben a Sor-/Oszlop-/Z-tengely kódok karakterszáma 3-ról 4-re növekedett:

F_01.01, F_01.02, F_01.03, F_03.00, F_04.01, F_04.02.1, F_04.02.2, F_04.05, F_08.01.a, F_08.01.b, F_08.02, F_09.02, F_10.00, F_11.01, F_11.03, F_11.04, F_12.02, F_13.02.1.a, F_13.02.1.b, F_13.03.1.a, F_13.03.1.b, F_14.00, F_15.00.a, F_15.00.b, F_16.01-F_16.07-ig (9 tábla), F_17.01, F_17.02, F_17.03, F_18.00.c, F_18.00.d, F_19.00.a, F_19.00.b, F_19.00.c, F_19.00.d, F_19.00.e, F_20.01, F_20.02, F_21.00, F_22.01, F_22.02, F_30.01, F_30.02, F_31.01, F_31.02, F_41.01, F_41.02, F_43.00, F_44.01-F_44.03 (3 tábla), F_45.01-F_45.03 (3 tábla), F_46.00

Tartalmi változások:

1. F_02.00

- új sor:
 - 0320 „Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba és társult vállalkozásokba történt befektetések kivezetéséből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó”
- sorok és oszlop számozása 4 számjegyűvé vált.

2. F_04.03.1

- új oszlop:
 - 0041 „Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök”.
- törölt sor:
 - 0190 „ebből: vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök”
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

3. F_04.04.1

- új oszlop:
 - 0041 „Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök”.
- törölt sor:
 - 0150 „ebből: vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök”
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

4. F_05.01

- táblacím módosítás: „Hitelek és előlegek termék szerinti részletezése a kereskedési céllal tartott és a kereskedési célú eszközök kivételével” helyett „Hitelek és előlegek termék szerinti részletezése a kereskedési céllal tartott, a kereskedési célú és az értékesítésre tartott eszközök kivételével”
- tilos cella feloldása: F_05.010030,0010
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

5. F_06.01

- táblacím módosítás: „Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési céllal tartott hitelek és előlegek részletezése NACE kódok szerint” helyett „Nem pénzügyi vállalatoknak nyújtott, nem kereskedési céllal tartott, nem kereskedési célú és nem értékesítésre tartott hitelek és előlegek részletezése NACE kódok szerint”
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

6. F_07.01

- új oszlopok:
 - 0100 Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök ≤ 30 nap
 - 0110 Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök > 30 nap ≤ 90 nap
 - 0120 Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök > 90 nap
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

7. F_09.01.1

- új oszlopok:
 - 0035 „Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök”.
 - 0065 „Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök”.
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

8. F_12.01.a

- új sorok:
 - 0015 Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek
 - 0185 Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek
 - 0365 Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek
 - 0600 Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközökre képzett értékvesztés
 - 0610 Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok
 - 0620 Központi bankok
 - 0630 Államháztartások
 - 0640 Hitelintézetek
 - 0650 Egyéb pénzügyi vállalatok
 - 0660 Nem pénzügyi vállalatok
 - 0670 Hitelek és előlegek
 - 0680 Központi bankok
 - 0690 Államháztartások
 - 0700 Hitelintézetek
 - 0710 Egyéb pénzügyi vállalatok
 - 0720 Nem pénzügyi vállalatok
 - 0730 Háztartások
 - 0740 ebből: csoportosan képzett értékvesztés
 - 0750 ebből: egyedileg képzett értékvesztés
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

9. F_12.01.b

- új sor:
0565 Adott elkötelezettségek és pénzügyi garanciák (Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett)
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

10. F_13.01.

- új sor:
0015 „ebből: nemteljesítő”.
- új oszlop:
0055 „ebből: Hitelderivatívák”.

11. F_18.00.a

- új oszlopok:
0058 Ebből: Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök
0900 Ebből: Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

12. F_18.00.b

- új oszlopok:
0910 ebből: A késedelem > 30 nap ≤ 90 nap
0143 Ebből: Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök
0952 Ebből: Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

13. F_18.00.e

- új oszlopok:
0058 Ebből: Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök
0900 Ebből: Vásárolt vagy keletkeztetett értékvesztett pénzügyi eszközök
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

14. F_20.03

- új sorok:
 - 0120 Leányvállalatokba, közös vállalkozásokba és társult vállalkozásokba történt befektetések kivezetéséből származó nyereség vagy (-) veszteség, nettó;
 - 0165 Pénzbeli hozzájárulás szanalási alapokhoz és betétbiztosítási rendszerekhez.
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

15. F_20.04

- új sor:
0075 Számlakövetelések központi bankokkal szemben és egyéb látra szóló betétek
- oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):
0012 „ebből: Értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó pénzügyi eszközök, beleértve a központi bankokkal szembeni számlaköveteléseket és egyéb látra szóló betétek”- re a korábbi „ebből: értékvesztés-elszámolási kötelezettség alá tartozó pénzügyi eszközök” megnevezés.
- kódtárváltozás: GA5_1 helyett GA5_3 (új elem: XK Koszovó)
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

16. F_20.05.a, F_20.05.b, F_20.06, F_20.07.1

- kódtárváltozás: GA5_1 helyett GA5_3 (új elem: XK Koszovó)
- sorok és oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

17. F_25.01.a

- oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):
0048 „A mérlegben való megjelenítés óta eltelt idő” - re a korábbi „Évjárat:
megjelenítés a mérlegben” helyett.

18. F_25.02.a

- oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):
0058 „A mérlegben való megjelenítés óta eltelt idő” - re a korábbi „Évjárat:
megjelenítés a mérlegben” helyett.

19. F_40.01:

- új oszlopok:
0011 „Kód”
0015 „Kód típusa”
0025 „Nemzeti kód”
0031 „Az intézmény neve”
- törölt oszlopok:
0010 „Kód”
0020 „Az Intézmény kódja”
0030 „Az intézmény neve”
- oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

20. F_40.02:

- új oszlopok:
0021 „Befektetést befogadó: Kód”
0025 „Befektetést befogadó: Kód típusa”
0029 „Holdingtársaság”
0031 „Holdingtársaság: Kód”
0035 „Holdingtársaság: Kód típusa”
0045 „Nemzeti kód”
- törölt oszlop:
0040 „Holdingtársaság kódja”
- oszlopok számozása 4 számjegyűvé vált

21. F_42.00:

- új sorok:
0015 „ebből szoftverek”
0075 „ebből szoftverek”
- sorok és oszlop számozása 4 számjegyűvé vált

AE - Asset Encumbrance (Megterhelt eszközök)

1.F_32.01

- új oszlop:
 - 035 „ebből EHQLA-ként és HQLA-ként elvileg elismerhető”
 - 055 „ebből EHQLA-ként és HQLA-ként elvileg elismerhető”
 - 085 „ebből EHQLA és HQLA”
 - 105 „ebből EHQLA és HQLA”

sor átnevezése (nem tartalmi változás):

- 060 „ebből: értékpapírosítások” – ra „ebből: eszközfedezetű értékpapírok” -ról
- 110 „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek- re „ebből: jelzáloghitelek” -ről

oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):

- 020 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”
- 070 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”

2.F_32.02.a

új sor:

245 Még nem elzálogosított saját kibocsátású fedezett kötvények és értékpapírosítások melyben tilos cellák: 010,020,030,035,050,060,070.

új oszlop:

- 035 „ebből EHQLA-ként és HQLA-ként elvileg elismerhető”
- 039 „Meg nem terhelt”
- 065 „ebből EHQLA és HQLA”

törölt oszlop:

- 035 „meg nem terhelt”

sor átnevezése (nem tartalmi változás):

- 180 „ebből: értékpapírosítások” – ra „ebből: eszközfedezetű értékpapírok” -ról

oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):

- 020 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”
- 050 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”

3.F_32.02.b

új oszlop:

- 035 „ebből EHQLA-ként és HQLA-ként elvileg elismerhető”

4.F_32.03.b

új oszlop:

- 035 „ebből EHQLA-ként és HQLA-ként elvileg elismerhető”

5.F_32.04.a

sor átnevezése (nem tartalmi változás):

110 „ebből: kibocsátott értékpapírosítások” – ra „ebből: kibocsátott eszközfedezetű értékpapírok” -ról

6. F_32.04.b

sor átnevezése (nem tartalmi változás):

110 „ebből: kibocsátott értékpapírosítások” – ra „ebből: kibocsátott eszközfedezetű értékpapírok” -ról

oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):

030 „Eszközök, kapott biztosítékok és a megterhelt, fedezett kötvénytől vagy értékpapírosítástól eltérő kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok” -ra „Eszközök, kapott biztosítékok és a megterhelt saját fedezett

kötvénytől vagy eszközfedezetű értékpapírtól eltérő kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok” -ról

tilos cella feloldása: F_32.04.b100, 040,

7.F_34.00.a, F_34.00.b, F_34.00.c

sor átnevezése (nem tartalmi változás):

110 „ebből: kibocsátott értékpapírosítások” – ra „ebből: kibocsátott eszközfedezetű értékpapírok” - ról

8.F_36.01.a

sor átnevezése (nem tartalmi változás):

130 „Kibocsátott értékpapírosítások” – ra „ebből: Eszközfedezetű kibocsátott értékpapírok” - ról

oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):

050 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”

060 „ebből: értékpapírosítások” – ra „ebből: eszközfedezetű értékpapírok” - ról

070 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”

140. „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” - re „ebből: jelzáloghitelek” -ról

160 „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” -re „ebből: jelzáloghitelek” -ról

9.F_36.01.b

oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):

050 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”

060 „ebből: értékpapírosítások” – ra „ebből: eszközfedezetű értékpapírok” - ról

070 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”

140. „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” - re „ebből: jelzáloghitelek” -ról

160 „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” -re „ebből: jelzáloghitelek” -ról

10.F_36.01.c

oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):

050 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”

060 „ebből: értékpapírosítások” – ra „ebből: eszközfedezetű értékpapírok” - ról

070 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -ra ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”

140. „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” - re „ebből: jelzáloghitelek” -ról

160 „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” -re „ebből: jelzáloghitelek” -ról

11.F_36.02.a

sor átnevezése (nem tartalmi változás):

130 „Kibocsátott értékpapírosítások” – ra „ebből: Eszközfedezetű kibocsátott értékpapírok” - ról

oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):

050 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -re ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”

060 „ebből: értékpapírosítások” – ra „ebből: eszközfedezetű értékpapírok” - ról
070 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -re ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”
140. „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” -re „ebből: jelzáloghitelek” - ról
160 „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” -re „ebből: jelzáloghitelek” - ról
180 „Saját fedezett kötvénytől vagy értékpapírosítástól eltérő, kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok- ra” „Saját fedezett kötvénytől vagy eszközfedezetű értékpapírtól eltérő, kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok” - ról.

12.F_36.02.b

oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):

050 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -re ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”
060 „ebből: értékpapírosítások” – ra „ebből: eszközfedezetű értékpapírok” - ról
070 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -re ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”
140. „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” -re „ebből: jelzáloghitelek” - ról
160 „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” -re „ebből: jelzáloghitelek” - ról
180 „Saját fedezett kötvénytől vagy értékpapírosítástól eltérő, kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok- ra” „Saját fedezett kötvénytől vagy eszközfedezetű értékpapírtól eltérő, kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok” - ról.

13.F_36.02.c

oszlop átnevezése (nem tartalmi változás):

050 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -re ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”
060 „ebből: értékpapírosítások” – ra „ebből: eszközfedezetű értékpapírok” - ról
070 „ebből: a csoporthoz tartozó más vállalkozások által kibocsátott”, -re ebből: „a csoport más vállalkozása által kibocsátott- ról”
140. „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” -re „ebből: jelzáloghitelek” - ról
160 „ebből: Ingatlannal fedezett hitelek” -re „ebből: jelzáloghitelek” - ról
180 „Saját fedezett kötvénytől vagy értékpapírosítástól eltérő, kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok- ra” „Saját fedezett kötvénytől vagy eszközfedezetű értékpapírtól eltérő, kibocsátott, hitelviszonyt megtestesítő saját értékpapírok” - ról.

MREL

- Eddigi MREL adatszolgáltatás utolsó vonatkozási ideje: 2020.12.31
- Új, XBRL alapú MREL adatszolgáltatás első vonatkozási ideje: 2021.06.30
- Beküldés formátuma: XBRL
- Táblák: M_01.00-M_07.00
- Gyakoriság: negyedéves

SBP – Benchmarking

A v.3.0 taxonómia változása nem érinti az éves gyakorisággal beküldendő SBP adatszolgáltatást (következő esedékesség 2021. december 31-i vonatkozási időponttal 2022. április 11-ig).

FP - Funding Plan (Finanszírozási terv)

A v3.0 taxonómia változása nem érinti az éves gyakorisággal beküldendő FP adatszolgáltatást (következő esedékesség 2021. december 31-i vonatkozási időponttal 2022. március 15-ig).

RES – Resolution (Szanálás)

A v3.0 taxonómia változása nem érinti az éves gyakorisággal beküldendő RES adatszolgáltatást (következő esedékesség 2021. december 31-i vonatkozási időponttal 2022. április 30-ig).

COVID-19

A v3.0 taxonómia változása nem érinti a havi gyakorisággal beküldendő COVID adatszolgáltatást.

Budapest, 2021.04.29.

Magyar Nemzeti Bank