

# Az EBA ITS v2.5.0.1 változásai az ITS v2.4.1.1-hez képest

## (A 2.5.0.1 verzió 2016.12.31. vonatkozási időponttól érvényes.)

A dokumentum a jelenleg érvényes EBA ITS v2.4.1.1. taxonómia verzióhoz (érvényes 2016.09.30. vonatkozási időponttól) viszonyított változásokat foglalja össze. A **2016. december 31.** vonatkozási időponttól érvényes EBA ITS v2.5.0.1. taxonómia verzió 2016. március 8-án került publikálásra az EBA honlapján:

<http://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/supervisory-reporting/implementing-technical-standard-on-supervisory-reporting-data-point-model>

**A 680/2014/EU Bizottsági rendeletet módosító final draft ITS-t az EBA a honlapján publikálta:**

<http://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/supervisory-reporting/implementing-technical-standards-amending-commission-implementing-regulation-eu-no-680/2014-on-supervisory-reporting-of-institutions-march-2016>

### Az egyes jelentések változásai

**COREP (régi verzió száma: 2.2.1, új verzió száma: 2.2.2):**

Szavatoló tőke (Own Funds) adatok vonatkozásában:

1. **C\_02.00** tábla:

- új sorok: 555, 556, 557

555	___ Egyedi módszer a kollektív befektetési formák pozíciókockázatára
556	___ Tájékoztató adat : kollektív befektetési formák, amelyek kizárólag tőzsdén forgalmazott, hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokba fektetnek
557	___ Tájékoztató adat : kollektív befektetési formák, amelyek kizárólag részvényekbe vagy vegyes instrumentumokba fektetnek

2. **C\_04.00** tábla:

- új sor: 910

910	_A teljes tőke hiánya tekintetbe véve a Bázel I-es alsó korlátnak megfelelő szavatolótőke követelményt
-----	--

3. **C\_07.00.A-001 - C\_07.00.A-017** tábla:

- új sor: 015 (ebből: nemteljesítő kitettségek)

4. **C\_07.00.B-001 - C\_07.00.B-017** tábla:

- új sor: 015 (ebből: nemteljesítő kitettségek)

5. **C\_09.03** tábla:

- megszűnik (Tábla megnevezése: „A lényeges hitelkockázati kitettségek ország szerinti megoszlása az intézményspecifikus anticiklikus tőkepuffer számolása céljából (CR GB 3)”)

6. **C\_09.04** tábla:

- új tábla: „Az anticiklikus tőkepuffer számolása tekintetében lényeges hitelkockázati kitettségek országok szerinti megoszlása és az intézményspecifikus anticiklikus tőkepuffer ráta”

#### 7. C\_15.00 tábla:

- A tábla szerkezete nem változott, azonban a kitöltési előírásokban pontosításra került, hogy a december 31-re vonatkozó jelentésben a teljes naptári évrre (január 1. - december 31.) vonatkozó veszteség adatokat kell jelenteni:

„Loss data reported as of 30 June shall refer to the period 1 January until 30 June and loss data reported as of 31 December shall refer to the whole calendar year.”

#### 8. C\_18.00-001 – C\_18.00-026 tábla:

- törölt sor: 340. Egyedi módszer a kollektív befektetési formák pozíciókockázatára

#### 9. C\_21.00-001 - C\_21.00-044 tábla:

- törölt sor: 080. Egyedi módszer a kollektív befektetési formák pozíciókockázatára

### **FINREP (régi verzió száma: 2.1.4., új verzió száma: 2.1.5.):**

#### Tartalmi változás

##### 1. F\_02.00 tábla

- új sorok: 085, 145

085	_Kötelezettségekhez kapcsolódó kamatbevételek
145	_(Eszközökhöz kapcsolódó kamatráfordítások)

#### Technikai változások, megnevezés pontosítások, amelyek a kitöltést nem érintik

##### 1. F\_10.00 tábla

- Változott a 021 oszlop megnevezése: „Piaci árazás szerinti (Piaci modell alapú) érték” -ről „Piaci érték”-re.

##### 2. F\_17.02 tábla:

- 10. oszlop megnevezése változott: „A konszolidáció számviteli köre [könyv szerinti érték]” helyett. „A konszolidáció számviteli köre [nominális érték]”.

##### 3. F\_31.02 tábla

- Változott a 080. sor megnevezése :

Régi: „Értékvesztett hitelviszonyt megtestesítő instrumentumokra, nemteljesítő garanciákra és nemteljesítő kötelezettségvállalásokra képzett értékvesztés és céltartalék növekedése vagy (-) csökkenése az időszak alatt” -ről

Új: „Nemteljesítő hitelviszonyt megtestesítő instrumentumokra, nemteljesítő garanciákra és nemteljesítő kötelezettségvállalásokra képzett értékvesztés, hitelkockázat miatti valósérték-változás és céltartalék növekedése vagy (-) csökkenése az időszak alatt”-ra

### **FP - Funding Plan változásai (verzió száma: 1.0.0)**

#### Tartalmi változás

##### 1. P\_01.01 tábla

Változik a 010. sor tartalma: „Készpénz, számlakövetelések központi bankokkal szemben” -re.

Ez a sor nem tartalmazza az egyéb látra szóló betéteket. (EBA Q&A: 2015\_1936)

A 060. és 130. sorokban az értékvesztést kell jelenteni negatív előjellel és nem az értékvesztett állományt.

Erre vonatkozó EBA validációs szabály: v4391\_s.

P_01.01060	1.3.1.**	<del>1.3.1.*.1.-ből: Értékvesztett hitelek</del> Értékvesztés (tájékoztató adat)
P_01.01130	1.4.1.**	<del>1.4.1.*.1.-ből: Értékvesztett hitelek</del> Értékvesztés (tájékoztató adat)

## Technikai változás

### **2. P\_02.06 tábla:**

Egy sor helye és sorszáma a hierarchiában megváltozott: 049. sor "Betétek - a határidős devizaügyletek és kereszt-devizás csereügyletek hatása nélkül" sor a 040. sor fölé került a 039. sorszámmal, így a betétek hierarchiája (040-080 sorok) a táblázatban az előző verzióhoz képest logikusabb lett.

Az ismétlődőblokkban a „Jelentős kitettség pénzneme” mögötti kódtár kis mértékben változott, két új, hazai viszonylatban nem releváns devizanem (Belorusz rubel és Zambiai Kwacha) került be. Tekintettel arra, hogy a kódtár értékkészletében bekövetkezett változás nem igényli a hazai adaptálást, a kódtár nem kerül frissítésre.

## **SBP Benchmarking változásai (verzió száma: 1.0.3)**

A 2017. évi benchmarking feladathoz kapcsolódó (vonatkozási idő: 2016. év vége) RTS és ITS tervezetet az EBA a honlapján publikálta:

<http://www.eba.europa.eu/regulation-and-policy/other-topics/regulatory-and-implementing-technical-standards-on-benchmarking-portfolios>

## Tartalmi változás

### **1. C\_101.00, C\_102.00, C\_103.00 tábla:**

- a hitelezési kockázatokhoz kapcsolódó táblák alábontásra kerültek a hitelkockázat típusa szerint (összesen, hitelkockázat és nyitvaszállítások, valamint partnerkockázat):
  - o C\_101.00-010, C\_101.00-020, C\_101.00-030
  - o C\_102.00-010, C\_102.00-020, C\_102.00-030
  - o C\_103.00-010, C\_103.00-020, C\_103.00-030

További változás a Piaci kockázat táblákat érinti, amely a magyar hitelintézetek esetében nem releváns.

## **LE (Large Exposure)**

Nem változik.

## **AE (Asset Encumbrance)**

Nem változik.

## **LCR DA**

Nem változik.

## **NSFR**

Nem változik.

## **ALMM**

Nem változik.

Tekintettel arra, hogy a devizanemek kódtár értékkészletében bekövetkezett változás (két új, hazai viszonylatban nem releváns devizanem bekerülése) nem igényli a hazai adaptálást, az Asset Encumbrance (AE), ALMM, LCR DA, NSFR jelentések devizakódtárát az MNB nem bővíti.

Budapest, 2016. december 7.

Magyar Nemzeti Bank