|  |  |
| --- | --- |
| MNB azonosító: | F07 |

**KITÖLTÉSI SEGÉDLET**

|  |
| --- |
| **Táblán belüli összefüggések****01, 05 táblák**A mérleg soraira, kivéve 1. 38., 39., 42., 45., 46.: ’a’ oszlop + ’b’ oszlop + ’c’ oszlop =’d’ oszlopA kivételt képező sorok esetén:01. sor: ’a’ oszlop+’b’ oszlop + ’c’ oszlop= 01. sor ’d’ oszlop - 38. sor ’d’ oszlop - 39. sor ’d’ oszlop42. sor ’a’ oszlop+’b’ oszlop + ’c’ oszlop = 42. sor ’d’ oszlop - 45. sor ’d’ oszlop - 46 sor ’d’ oszlop38., 39., 45., 46. sorok ’a’, ’b’ és ’c’ oszlopa tilos cella.Minden oszlopra értelmezve az alábbi sorokra:02. sor=03+…+0506. sor=7+…+1920. sor=21+…+2627. sor=28+…+3334. sor =35+…+3740. sor >=41. sor47. sor >= 48. sorAz a,b,c oszlop esetén, az alábbi két sorra:01. sor =02+06+20+27+34+4042. sor=43+44+47A ’d’ oszlopra, az alábbi két sorra:01. sor=02+06+20+27+34+38+39+4042. sor =43+…+47Csak a ’d’ oszlopra:1. sor = 42. sorCsak a 05 táblára1.sor = 042. sor = 0**06 tábla**01=02+03+04**Táblák közti összefüggések**A 01.tábla értékpapírokra vonatkozó összesen sorainak papíronkénti részletezését a 02-05 táblákban kell jelenteni. Így az alábbi összefüggéseknek kell teljesülni.010604=020104+…+02nn04012004=030104+…+03nn04012704=040104+…+04nn0401-05 táblák között010203=>070101+…+070111014003=070201+…+070211014103=070301+…+070311014403=070401+…+070411014703=070501+…+070511014803=070601+…+070611Magyarázat:1-2. karakter: táblaszám3-4. karakter: sorszám5-6. karakter: oszlopszámKiegészítő információk:-az adatokat millió forintban két tizedesjeggyel kérjük valamennyi táblára;-a betéteken illetve a hiteleken felhalmozott kamatokat az Egyéb eszköz/Egyéb forrás sorokon kérjük jelenteni;-a 02, 03, 04 táblák ’b’ oszlopában szereplő értékpapírok nevét idézőjelek közé kérjük írni;-az egy ISIN kódhoz tartozó papírok állományát összevontan kérjük jelenteni;-az átsorolt állományokat mindig az előző hó végi értéken kell az 05 táblában jelenteni;-a 02 táblában a következő értékpapír-fajták sorolandók: kötvény, államkötvény, diszkont kincstárjegy, kamatozó kincstárjegy, kincstári takarékjegy, egyéb állampapírok, MNB kötvény, letéti jegy, jelzáloglevél, kereskedelmi papír, certifikát, kárpótlási jegy;-a kockázati alapok tőkejegyeit a 04 táblában kell jelenteni;-a warrant-ot és a right-ot a derivatívák közzé kérjük sorolni;- ha egy eszközoldali papír indulási időpontja későbbi, mint az aktuális F07-es jelentés vonatkozási időpontja, akkor az Egyéb eszközökben kérjük jelenteni a papír indulásának időpontjáig; -szintén az Egyéb eszközök között kell jelenteni azoknak a hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknak az állományát, amelyek az F07-es jelentés vonatkozási időpontjával megegyező napon járnak le;- a futamidő alatt is törlesztő kötvényeknél a törlesztéssel korrigált névértéket kell jelenteni. A törlesztés napján már a csökkentett tőkeértéket kell jelenteni. -a 01 tábla 43. Befektetési jegyek nettó eszközértéke soron az alap által kibocsátott befektetési jegyeket a kibocsátásnak megfelelő denominációjú oszlopban, forintban átszámítva kell jelenteni.A portfólióban szereplő értékpapírok kibocsátó szektor és ország szerinti besorolása (01 tábla)OrszágBelföld: MagyarországGMU: euroövezeti országok (Belgium, Németország, Spanyolország, Luxemburg, Ausztria, Finnország, Franciaország, Görögország, Írország, Olaszország, Hollandia, Portugália, Málta, Szlovénia, Szlovákia)Egyéb külföld: nem Magyarország és nem GMU tagországok.SzektorA szektorokkal kapcsolatos általános szektor leírás az alábbi linkkel érhető el.[Általános szektorleírás](http://www.mnb.hu/Statisztika/informaciok-adatszolgaltatoknak/rendeletekallasfoglalasok/mnbhu_utmutato_mellekletek) Az F07-es jelentésben néhány szektort összevontan kell jelenteni:Államháztartás soron: Központi kormányzat, Helyi illetve tagállami önkormányzatok, Társadalombiztosítási alapok szektorát.Monetáris pénzügyi intézmények soron: Központi bank, Egyéb monetáris intézmények (bankok, a szakosított hitelintézetek és a szövetkezeti hitelintézetek tartoznak, valamint a befektetési alapok közül a pénzpiaci alapok).Segédlet a 06-os tábla kitöltéséhezA tábla 02-es során az alap tulajdonában lévő kamatozó eszközök (betét, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír) után az adott időszakra járó havi kamatjövedelmet kell jelenteni, amely a kamatfizetés, vagy a kamathalmozódás adott hónapra eső része. A következő tételek képezik a kamatjövedelmet a feltüntetett előjelekkel: + időszaki elhatárolt kamatok záróállománya- időszaki elhatárolt kamatok nyitóállománya+ időszakban kapott kamatok+ időszakban eladott értékpapírok eladási árában foglalt felhalmozott kamatok- időszakban vásárolt értékpapírok vételi árában foglalt felhalmozott kamatokA zérókupon (diszkont) hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetében kamaton kell érteni a vételár és névérték közötti különbözet időarányos elhatárolását.Amennyiben a birtokolt befektetési jegyek tárgyhavi hozamából az adatszolgáltató nem tudja elkülöníteni a tárgyhónapra járó kamatot, abban az esetben az alábbi egyszerűsítést lehet tenni: Kamatjövedelemnek kell tekinteni a birtokolt befektetési jegyek tárgyidőszaki teljes hozamát abban az esetben, ha a birtokolt befektetési jegyet kibocsátó alap eszközeiben döntően kamatozó eszközök (betét, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír) szerepelnek. Amennyiben a birtokolt befektetési jegyek mögött részvény, vagy egyéb nem kamatozó instrumentum áll, arra nem kell kamatjövedelmet jelenteni.  |