

Kitöltési útmutató

DMM - Havi jelentés a devizafinanszírozás megfelelési mutatóról

KONSZDMM - Havi jelentés a devizafinanszírozás megfelelési mutatóról-konszolidált

KDMM – Kiegészítő adatok – konszolidált tételek

A táblák célja

A 366/2011. (XII.30.)Korm. rendelet 4.§ (1) előírásainak való megfelelés ellenőrzése.

A táblák kitöltése

Az adatokat a Felügyelet „Lejáratí összhang elemzés” 4AB-4AE jelű és a Felügyeleti mérleg 1AB, 1B jelű tábláinak tartalmával összhangban kell kimutatni. A tételeket a Felügyeleti mérleg fennálló állományi adataiból kiindulva a vonatkozó szerződésekkel összhangban kell kitölteni, könyv szerinti bruttó értéken.

A rendkívüli adatszolgáltatás formai követelményei megegyeznek a rendszeres havi adatszolgáltatás formai követelményeivel.

Általános előírások

Az adatszolgáltatásnak a tárgyidőszak utolsó napjára vonatkozó deviza állományi adatokat kell tartalmaznia.

A forintba történő átszámítást a tárgyidőszak utolsó napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon, illetve az MNB által nem jegyzett deviza esetében a Hitkr. 9. § (5) bekezdése alapján kell elvégezni.

Az adatokat millió forintban, kerekítve kell megadni. A súlyozott, illetve a szorzott értékek kiszámításánál a kapott értéket a kerekítés általános szabálya szerint (0,5-től felfelé, 0,49-től lefelé) kell kerekíteni.

A deviza alapú forinthiteket és az ezekhez tartozó értékvesztést deviza tételként kell számba venni. A tételeket a Felügyeleti mérleg fennálló állományi adataival és a vonatkozó szerződésekkel összhangban kell kitölteni, könyv szerinti bruttó értéken.

A „**KONSZDMM – Havi jelentés a devizafinanszírozás megfelelési mutatóról - Konszolidált**„ elnevezésű tábla a konszolidált adatszolgáltatásra kötelezett hitelintézetek számára készült, az mindössze elnevezésében tér el a „**DMM – Havi jelentés a devizafinanszírozás megfelelési**

mutatóról” elnevezésű táblától , kitöltése mindenben megegyezik a DMM táblára vonatkozó előírásokkal (ld.részletes előírások).

A KDMM táblát kizárólag az összevont felügyelet alá tartozó, több magyarországi székhelyű hitelintézetet is tartalmazó csoport esetében kell kitölteni, a magyarországi székhelyű hitelintézetek adatainak figyelembe vételével. Az ezen a körön kívül eső többi hitelintézetnek - ide nem értve az összevont felügyelet alá tartozó, több magyarországi hitelintézetet is tartalmazó csoport nem csoportvezető hitelintézeteit - kizárólag a DMM táblát kell kitöltenie. Az összevont felügyelet alá tartozó, hitelintézeti csoportot vezető hitelintézeteknek a DMM tábla helyett a KONSZDMM táblát kell kitölteni úgy, hogy az a csoporton belüli hitelintézetekkel konszolidált adatokat tartalmazza. A hitelintézeti csoportokhoz tartozó, nem csoportvezető, magyarországi székhelyű hitelintézeteknek nincs önálló adatszolgáltatási kötelezettsége.

Az egyes adatok megadásakor figyelembe kell venni az adatszolgáltatás táblái és az adatszolgáltató által teljesített egyéb adatszolgáltatások között fennálló kötelező tartalmi összefüggéseket.

Részletes előírások

A táblák kitöltése során a hitelintézetek likviditási szintjének meghatározásáról, valamint devizapozícióbeli lejáratú összhangjának szabályozásáról szóló 366/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 366/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet) 3. mellékletében foglaltak az irányadóak, az alábbiak figyelembe vételével.

DMM – Havi jelentés a devizafinanszírozás megfelelési mutatóról (KONSZDMM-Havi jelentés a devizafinanszírozás megfelelési mutatóról - Konszolidált¹)

A tábla b) oszlopában a 366/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 3. mellékletében meghatározott súlyokat százalékos formában, tizedesjegy nélkül kell feltüntetni.

A tábla c) oszlopában – a jelen kitöltési előírások eltérő rendelkezése hiányában - az a) és b) oszlopban megadott adatok szorzatának eredményét kell megadni.

DMM102 Egy év vagy annál hosszabb hátralévő lejáratú deviza betétek és deviza kötelezettségek: ezen a soron kell kimutatni valamennyi forrás oldali, devizában denominált tételt, amelynek a hátralévő lejárat a tárgyidőszak utolsó napján meghaladja az egy évet, ide nem értve a DMM103 sora szerinti óvadéki deviza betéteket.

DMM103 Óvadéki deviza betét: olyan deviza betét, amelyet az óvadékos biztosító a hitelfelvevővel szemben fennálló követelés (hitel) biztosítékként helyezett el a hitelintézetnél

¹ A KONSZDMM táblára vonatkozó kitöltési előírások mindenben megegyeznek a DMM táblára vonatkozó előírásokkal, így ahol DMM sorkód szerepel, azt KONSZDMM sorkódra is megfelelően alkalmazni kell.

azzal, hogy a szerződés nem vagy nem szerződésszerű teljesítése esetén a hitelintézet követelését a betét felhasználásával kielégítheti. Ezen a soron csak azokat az óvadéki betéteket kell feltüntetni, amelyet éven túli hátralévő lejáratú rendelkező követelés (hitel) biztosítékként helyeztek el.

DMM104 Lejárat nélküli vagy 1 éven belül lejáró háztartási deviza betétek: ezen a soron kell jelenteni azokat a háztartási betéteket, amelyek hátralévő lejáratú kevesebb, mint egy év, vagy a betéthez nem rendelhető lejárat, ide nem értve a DMM103 soron meghatározott óvadéki deviza betétek körét.

DMM105 Lejárat nélküli vagy 1 éven belül lejáró kkv-s deviza betétek: ezen a soron kell jelenteni a mikro-, kis- és középvállalkozások lekötött betétjét, a látra szóló- és folyószámlabetét-állományt, valamint a lejárat nélküli betétet, abban az esetben, ha az lakossággal (CRR szerinti kitétségi osztály) szembeni mérlegen belüli kitétségnek minősül, és nem része a DMM103-as és DMM104-es soron jelentendő állományoknak.

DMM106 Háztartások tulajdonában lévő, adott hitelintézet által kibocsátott 1 éven belüli hátralévő lejáratú rendelkező deviza kötvények állománya: ezen a soron kell jelenteni az adatszolgáltató által kibocsátott, a háztartások tulajdonában lévő egy évnél rövidebb hátralévő lejáratú nem HUF denominációjú értékpapírok bruttó értéken számított állományát, az 1B adatszolgáltatásban jelentett adatoknak megfelelően.

DMM107 Lejárat nélküli vagy 1 éven belül lejáró nem pénzügyi vállalatok, központi kormányzat (beleértve a központi költségvetési intézményeket), helyi önkormányzatok, Társadalombiztosítási Alapok, egyéb pénzügyi szolgáltatás közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők, biztosítók és magánnyugdíjpénztárak, valamint a háztartásokat segítő nonprofit intézmények deviza betétei: ezen a soron kell kimutatni a felsorolt gazdasági szereplők deviza betéteit, amelyek hátralévő lejáratú kevesebb, mint egy év, illetve azokat a deviza betéteket, amelyekhez nem rendelhető lejárat, ide nem értve a DMM103 soron meghatározott óvadéki deviza betétek körét és a DMM105-ös soron szerepeltetett tételeket.

DMM108 Pénzpiaci alapok 1 éven belül lejáró deviza betétei: a pénzpiaci alapok által elhelyezett betétekből azokat kell itt szerepeltetni, amelyeknek a hátralévő lejáratú rövidebb, mint egy év.

DMM109 Éven túli hátralévő lejáratú forinttal szembeni nettó devizaswap-állomány: a nettó devizaswap-állományba a tárgyidőszak utolsó napján még le nem járt ügyleteket kell számba venni: pozitív előjellel kell beszámítani az ügyletek termin lábán a deviza eladási ügylet deviza lábát, negatív előjellel pedig az ügyletek termin lábán a deviza vételi ügylet deviza lábát, minden esetben a tárgyidőszak utolsó napján érvényes, az MNB által közzétett hivatalos devizaárfolyamon átszámítva.

DMM211 Valuta pénztárkészlet: az adatszolgáltatónál lévő valuta készpénzállomány, a törvényes fizetőeszközzel szolgáló emlékérmék, azok fizikai elhelyezésétől függetlenül, valamint az adatszolgáltató egységei közötti úton lévő készpénzállomány.

DMM212 Egy évnél rövidebb hátralévő lejáratú fedezetlen deviza eszközök: Ezen a soron az egy évnél rövidebb hátralévő lejáratú belföldi, GMU hitelintézeteknél, egyéb külföldi hitelintézményeknél és az MNB-nél, vagy külföldi központi banknál vezetett pénzforgalmi (elszámolási, nostro) és betéti számlák, valamint a hozzájuk kapcsolódó átvezetési számlák egyenlegét kell közölni. Itt kell kimutatni a belföldi, a GMU hitelintézeteknél és az egyéb külföldi hitelintézményeknél betéti szerződés keretében elhelyezett betéteket. A betét- vagy hitelszerződés nélkül kötött ügyletek alapján fennálló követelések helyét (hitelként vagy betétként történő jelentését) az dönti el, hogy ki kezdeményezte az ügyletet. A táblázatnak ebben a sorában kell jelenteni a határidős, swap és opciós ügyletek lezárása előtti pénzmozgásokból származó, mérlegtételként kimutatandó követeléseket (tartozik egyenlegű margin fedezeti számlák) is.

DMM213 Fordított repóügylet (csak deviza): itt kell jelenteni az adatszolgáltató által óvadéki repóügylet, sajátos szállítási repó ügyletek és az azonnali vétel-eladási (buy-sell-back) típusú repóügylet keretében repóba vett, devizában denominált értékpapírok értékét.

DMM214 Devizában denominált értékpapírok egy évnél rövidebb hátralevő lejáratával: itt kell jelenteni a nem HUF-ban denominált, az adatszolgáltató saját tulajdonában lévő értékpapírok állományát bruttó értéken, az 1AB adatszolgáltatásban jelentett adatoknak megfelelően.

DMM215 Pénzügyi vállalatoknak nyújtott éven belül lejáró deviza hitel: Ezen soron kizárólag az egy éven belüli hátralévő lejáratú rendelkező pénzügyi vállalatoknak nyújtott hitelek kell jelenteni. Ezen soron nem kell szerepeltetni a jelzálog-hitelintézet ingatlanon alapított önálló zálogjog visszavásárlási vételárából származó követeléseket.

DMM216 Éven túli hátralévő lejáratú deviza államkötvény, konszolidációs deviza államkötvény, MNB által kibocsátott deviza kötvény, egyéb pénzügyi közvetítők deviza kötvénye valamint GMU központi kormányzat deviza kötvénye: a központi kormányzat, az MNB, egyéb pénzügyi közvetítők, illetve GMU központi kormányzat által kibocsátott hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok adatszolgáltató tulajdonában lévő, bruttó értéken számított állományát kell jelenteni, az 1AB adatszolgáltatásban jelentett adatoknak megfelelően. Ezen a soron kell kimutatni a jegybanknál elhelyezett, a jegybanki elszámolási számláknál figyelembe nem vett – hosszú lejáratú - devizabetét állományt is.

DMM217 Olyan devizában denominált értékpapírok, amelyeket 20%-os súlyozású kormányzat, központi bank bocsát ki vagy garántál: ezen a soron kell jelenteni a hitelezési kockázat kezeléséről és tőkekövetelményéről szóló 196/2007. (VII. 30.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 196/2007. (VII. 30.) Korm. rendelet) szerinti 20%-os súlyozású kormányzat vagy központi bank által kibocsátott értékpapírok bruttó értéken számított állományát, az 1AB adatszolgáltatásban jelentett adatoknak megfelelően.

DMM218 Egy éven belül lejáró, nem pénzügyi vállalatoknak és egyéb belföldieknek nyújtott deviza hitelek: A nem pénzügyi vállalatoknak és az egyéb belföldieknek nyújtott, a hátralévő futamidő szerint éven belüli deviza hitelek kell jelenteni. Ezen a soron kell jelenteni a

jegybanknak nyújtott éven belül lejáró hitelek is. Ugyanakkor nem kell szerepeltetni a lakóingatlanlal fedezett, az előző sorokon szerepeltetendő követeléseket.

DMM219 Nem a hitelintézet vagy leányvállalata által kibocsátott tőzsdei indexben szereplő devizában denominált részvények: ezen a soron a nem HUF-ban denominált, az adatszolgáltató tulajdonában lévő, tőzsdei indexben szereplő, részvénytípusú értékpapírok állománya jelentendő bruttó értéken, a tárgyidőszak végi 1AB adatszolgáltatásban jelentett adatoknak megfelelően. Csak az 1287/2006/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet 22. cikke szerint is elismerhető, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyelete honlapján közzétett - likvid - részvényeket lehet figyelembe venni.

DMM220 Éven túli hátralévő lejáratú, nem csoporton belüli hitelintézet által kibocsátott devizában denominált jelzáloglevelek: ezen a soron kell jelenteni az az adatszolgáltató tulajdonában lévő 1 éven túl lejáró jelzáloglevelek állományát bruttó értéken, az 1AB adatszolgáltatásban jelentett adatoknak megfelelően, amelynek kibocsátója az adatszolgáltatóval nem ugyanazon összevont felügyeleti körbe tartozó hitelintézet.

DMM221 Bármilyen lejáratú, 35%-os, vagy annál kisebb súlyozású lakóingatlanlal fedezett deviza kitettségek: ezen a soron kell jelenteni a 196/2007. (VII. 30.) Korm. rendelet szerinti 35%-os vagy annál kisebb hitelkockázati súlyozású lakóingatlanlal fedezett kitettségeket függetlenül az adatszolgáltató által a hitelezési kockázat kezelésére alkalmazott (sztenderd vagy belső minősítési) módszertől. Ebbe a kategóriába tartozik a jelzálog-hitelintézet ingatlanon alapított önálló zálogjog visszavásárlási vételárából származó követelése is.

DMM222 Egy éven belül lejáró háztartási deviza hitelek: ezen a soron az adatszolgáltató saját dolgozói részére nyújtott devizahitelek állományát is szerepeltetni kell. Ugyanakkor nem kell szerepeltetni a lakóingatlanlal fedezett, az előző soron szerepeltetendő, éven belüli lejáratú követeléseket. Ugyanakkor nem kell szerepeltetni a lakóingatlanlal fedezett, az előző sorokon szerepeltetendő követeléseket.

DMM2231 Lejárt, éven túli hátralévő lejáratú és lejárat nélküli háztartási deviza hitelek: ezen a soron az adatszolgáltató saját dolgozói részére nyújtott deviza hitelek állományát is szerepeltetni kell. Ugyanakkor nem kell szerepeltetni a lakóingatlanlal fedezett, az előző sorokon szerepeltetendő követeléseket.

DMM2232 Lejárt, éven túli hátralévő lejáratú és lejárat nélküli nem pénzügyi vállalatok deviza hitelei: ezen a soron sem kell szerepeltetni a lakóingatlanlal fedezett, előző sorokon szerepeltetendő követeléseket. Ugyanakkor nem kell szerepeltetni a lakóingatlanlal fedezett, az előző sorokon szerepeltetendő követeléseket.

DMM2233 Lejárt, éven túli hátralévő lejáratú és lejárat nélküli hitelintézeteknek nyújtott deviza hitel: ezen a soron kell kimutatni a hitelintézetekkel, szemben hitelszerződés alapján, illetve (a valódi penziós ügyletekben, a sajátos szállítós repó ügyleteken, a betétszerződéseken kívül) bármilyen megállapodás alapján ténylegesen fennálló követelések állományát (ideértve a számlavezetőként nyújtott hitelek, valamint a más belföldi hitelintézet számára belföldön szervezett konzorciális hitelből a hitelintézet által nyújtott részt is). Ezen a soron nem kell

szerepeltetni a jelzálog-hitelintézet ingatlanon alapított önálló zálogjog visszavásárlási vételárából származó követeléseket.

DMM2234 Nem rezidensek deviza hitelei: ezen a soron kell kimutatni a nem-rezidensekkel szemben devizában fennálló valamennyi, máshol nem jelentett követelés állományt (az értékpapírok és érdekeltségek kivételével).

DMM2235 Egyéb belföldieknek nyújtott lejárat nélküli, lejárt és éven túli hátralévő lejáratú deviza hitel: ezen a soron kell kimutatni a jegybanknak nyújtott hiteleket, a központi költségvetésnek közvetlenül nyújtott hiteleken felül az állam által szerződés vagy jogszabály alapján más pénztulajdonostól átvállalt hitelek állományát, a Társadalombiztosítási Alapoknak és a helyi önkormányzatoknak nyújtott hiteleket, valamint a háztartásokat segítő nonprofit intézményeknek nyújtott hiteleket és valódi penziós ügyletből származó követeléseket.

DMM2236 Egyéb deviza követelések: ezen a soron a Hitkr. szerinti befektetési szolgáltatási tevékenységből eredő követelések állományát, valamint a külföldiekkel és belföldiekkel szembeni, devizával kapcsolatos valamennyi aktív elszámolást, ideértve az aktív időbeli elhatárolásokat (a kamatelhatárolások kivételével) és a mérlegben kimutatandó, pozitív értékkel rendelkező derivatív tételek állományát kell jelenteni, ide nem értve az egyéb aktív időbeli elhatárolásokat, a származékos ügyletek pozitív értékelési különbözetét, valamint az egyéb aktív elszámolások és egyéb eszközök értékvesztését és értékelési különbözetét.

DMM2237 Vagyoni érdekeltségek (devizában denominált): ezen a soron kell kimutatni azokat a kevésbé mobilizálható befektetéseket, amelyeket az adatszolgáltató üzletpolitikai, illetve veszteségméréséklési célból szerzett, valamint a nem forgalomképes vagyoni érdekeltségeket. Ide tartozik az összes belföldi – Hpt. szerint meghatározott – hitelintézeti befektetés bekerülési értéke, ide nem értve a befektetés értékvesztését és értékelési különbözetét, az egyéb pénzügyi közvetítők kockázati tőkealap-jegyei, részvényei és egyéb részesedései, üzletrészei, valamint a pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők részvényei, egyéb részesedései és üzletrészei, biztosítók részvényei és nyugdíjpénztárak részesedései, ide nem értve az ezen tételekhez tartozó értékvesztést és értékhelyesbítést. Itt kell jelenteni az adatszolgáltató üzletszerű működését kiegészítő tevékenységet végző, saját járulékos vállalkozásokba történt minden befektetést, a nem pénzügyi vállalatokban lévő valamennyi olyan befektetést, amely nem veszteségméréséklés során került az adatszolgáltató tulajdonába és a nem pénzügyi vállalatok hitel-tőke konverzióból származó részvényeinek és egyéb üzletrészeinek állományát, ide nem értve az ezen tételeken elszámolt értékvesztést és értékelési különbözetet. Szintén ezen a soron kell szerepeltetni a külföldi részvényeket és azokat a veszteségméréséklésként, hitel-tőke konverzióval szerzett külföldi vagyoni érdekeltségeket, amelyek nem hitelintézetekkel, pénzügyi, befektetési, vagy a járulékos vállalkozásokkal, illetve biztosítókkal kapcsolatosak, ide nem értve az ezekhez az ügyletekhez kapcsolódó értékvesztést és értékelési különbözetet. Ezen a soron nem kell jelenteni, az előző sorokon már szereplő tételeket (pl. nem az adatszolgáltató vagy leányvállalata által kibocsátott tőzsdei indexben szereplő devizában denominált részvényeket).

DMM2238 Saját deviza eszközök: ezen a soron az adatszolgáltató saját eszközeinek tekintendő tételek szerepelnek. Itt kell jelenteni az adatszolgáltató által visszavásárolt saját, belföldön, illetve külföldön kibocsátott kötvény és saját részvény, visszafizetett szövetkezeti részjegy állományát abban az esetben, ha ezen tételek követeléskiegyenlítés útján kerültek az adatszolgáltatóhoz, az összes olyan készletállományt, amelyet az adatszolgáltató követelés és nem követelés ellenében kapott, ide nem értve a készletekre képzett értékvesztés fennálló állományát, az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket értékcsökkenési leírással csökkentett bruttó bekerülési értéken, az ingatlanhoz nem kapcsolódó vagyoni jogok értékét, az immateriális javak között elszámolt szoftverállományt, valamint az immateriális javak egyéb állományát (beleértve az immateriális javak között kimutatható alapítás-átszervezés aktivált értékét is), ide nem értve az immateriális javak értékhelyesbítését, továbbá az adatszolgáltató elhelyezését szolgáló, vásárolt bérleti jogokat, a pénzügyi és befektetési szolgáltatási célú ingatlanokhoz kapcsolódó egyéb vagyoni értékű jogokat, a mérlegben közvetlen pénzügyi és befektetési szolgáltatási célú tárgyi eszközként szereplő ingatlanok, illetve műszaki berendezések, gépek, felszerelések, járművek értékét, valamint a pénzügyi és befektetési célú beruházásokat és a beruházásokra adott előlegeket, ide nem értve az ezen eszközökhöz tartozó értékhelyesbítést, a nem az adatszolgáltató működéséhez kapcsolódó tárgyi eszközöket értékhelyesbítés nélkül.

DMM2239 Minden egyéb deviza eszköz: ezen a soron a fentiekben nem nevesített devizaeszközöket kell szerepeltetni. Az ezen a soron feltüntetendő összeg maradékelven adódik a hitelintézet mérlegfőösszege és a fent felsorolásra került eszközök különbségeként, csökkentve a fenti tételekhez kapcsolódó értékvesztés, értékelési különbözetek, továbbá az aktív kamatelhatárolások és egyéb aktív időbeli elhatárolások előjelhelyes értékével.

DMM224 Garanciák, egyéb mérlegen kívüli deviza kötelezettségek: az adatokat a „Mérlegen kívüli, értékpapír finanszírozó és hosszú elszámolási idejű, származtatott ügyletek, termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettségek és azonnali ügyletek-sztenderd módszert alkalmazó hitelintézetek számára” valamint a „Mérlegen kívüli, értékpapír finanszírozó és hosszú elszámolási idejű, származtatott ügyletek, termékek közötti szerződéses nettósítási megállapodás alapján fennálló kitettségek és azonnali ügyletek– IRB módszert alkalmazó hitelintézetek számára” megnevezésű, a Pénzügyi Szervezetek Állami Felügyeletének teljesített jelentésekben szerepeltett adatokkal összhangban kell jelenteni attól függően, hogy az adatszolgáltató a hitelezési kockázat tőkekövetelményét a Hpt. 76/A. §-a, a Hpt. 76/B-D. §-a vagy a Hpt. 76/B. és 76/C. §-a szerint számító hitelintézetnek minősül-e.

DMM226 Változó devizás hitelkeret: olyan le nem hívott hitelkeret, amely esetében az adatszolgáltató saját döntése a folyósított hitel denominációjának megválasztása, ideértve a forintban vagy a devizában denominált ilyen tulajdonsággal rendelkező hitelkereteket is.

DMM301 Devizafinanszírozás megfelelési mutató: ebben a sorban az adatszolgáltatónak a 366/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet szerinti devizafinanszírozás megfelelési mutató (DMM) értékét kell három tizedes jegy pontossággal kimutatni. A mutató a stabilnak minősített devizaforrások és az 1 éven túli hátralévő lejáratú forinttal szembeni nettó devizaswap-

állománynak, valamint a finanszírozott stabil devizaeszközök és mérlegen kívüli devizakötelezettségeknek a hányadosaként számítható ki.

A DMM tábla (KONSZDMM tábla) egyes soraihoz kapcsolódó összefüggések²:

² A KONSZDMM tábla egyes soraihoz kapcsolódó összefüggések mindenben megegyeznek a DMM tábla egyes soraihoz kapcsolódó összefüggésekkel, így ahol DMM sorkód szerepel, azt KONSZDMM sorkódra is megfelelően alkalmazni kell.

Sor	Megnevezés	Hivatkozás
DMM102	Egy év vagy annál hosszabb hátralévő lejáratú deviza betétek és deviza kötelezettségek	4AB012,f+4AB012,g+4AB012,h+4AB012,i+4AB012,j+4AC012,f+4AC012,g+4AC012,h+4AC012,i+4AC012,j+4AD012,f+4AD012,g+4AD012,h+4AD012,i+4AD012,j+4AE012,f+4AE012,g+4AE012,h+4AE012,i+4AE012,j (ide nem értve a DMM103 soron jelentett tételeket)
DMM104	<i>Lejárat nélküli vagy 1 éven belül lejáró háztartási deviza betétek</i>	4AB01212,b+4AB01212,c+4AB01212,d+4AB01212,e+4AB01212,k+ 4AC01212,b+4AC01212,c+4AC01212,d+4AC01212,e+4AC01212,k+ 4AD01212,b+4AD01212,c+4AD01212,d+4AD01212,e+4AD01212,k+ 4AE01212,b+4AE01212,c+4AE01212,d+4AE01212,e+4AE01212,k (ide nem értve a DMM103-as soron jelentett tételeket)
DMM 106	<i>Háztartások tulajdonában lévő, adott hitelintézet által kibocsátott 1 éven belüli hátralévő lejáratú rendelkező deviza kötvények állománya</i>	Az összegnek kisebb egyenlőnek kell lennie a 4AB-4AE0124,b-e összegénél.
DMM 107	<i>Lejárat nélküli vagy 1 éven belül lejáró nem pénzügyi vállalatok, központi kormányzat (beleértve a központi költségvetési intézményeket), helyi önkormányzatok, Társadalombiztosítási Alapok, egyéb pénzügyi szolgáltatás közvetítők, pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők, biztosítók és magánnyugdíjpénztárak, valamint a háztartásokat segítő nonprofit intézmények deviza betétei</i>	4AB0121,b-4AB01212,b-4AB01213,b +4AB0121,c-4AB1212,c-4AB01213,c +4AB0121,d-4AB01212,d-4AB01213,d +4AB0121,e-4AB01212,e-4AB01213,e +4AB0121,k-4AB01212,k-4AB01213,k + 4AC0121,b-4AC01212,b-4AC01213,b +4AC0121,c-4AC01212,c-4AC01213,c +4AC0121,d-4AC01212,d-4AC01213,d +4AC0121,e-4AC01212,e-4AC01213,e +4AC0121,k-4AC01212,k-4AC01213,k + 4AD0121,b-4AD01212,b-4AD01213,b +4AD0121,c -4AD01212,c-4AD01213,c +4AD0121,d-4AD01212,d-4AD01213,d +4AD0121,e-4AD01212,e-4AD01213,e +4AD0121,k-4AD01212,k-4AD01213,k 4AE0121,b-4AE01212,b-4AE01213,b +4AE0121,c-4AE01212,c-4AE01213,c +4AE0121,d-4AE01212,d-4AE01213,d +4AE0121,e-4AE01212,e-4AE01213,e +4AE0121,k-4AE01212,k-4AE01213,k (ide nem értve a DMM103-as, a DMM105-ös sorokon jelentett tételeket).
DMM 108	<i>Pénzpiaci alapok 1 éven belül lejáró deviza betétei</i>	4AB01223,b+4AB01223,c+4AB01223,d+4AB01223,e+4AB01223,k+ 4AC01223,b+4AC01223,c+4AC01223,d+4AC01223,e+4AC01223,k+ 4AD01223,b+4AD01223,c+4AD01223,d+4AD01223,e+4AD01223,k+

		4AE01223,b+4AE01223,c+4AE01223,d+4AE01223,e+4AE01223,k
DMM 109	Éven túli hátralévő lejáratú forinttal szembeni nettó devizawap-állomány	Az ezen a soron jelentett adatot az adatszolgáltató 14/2011. (X. 13.) MNB rendelet D01 adatszolgáltatása alapján felépíthető forinttal szembeni nettó swapállományával összhangban kell jelenteni.
DMM 211	Valuta pénztárhészlet	1AB11,b+1AB11,c
DMM 212	Egy évnél rövidebb hátralévő lejáratú fedezetlen deviza eszközök	1AB14,b+1AB14,c+1AB151,b+1AB151,c+1AB152,b+1AB152,c+1AB411,b+1AB411,c+ 4AB0115,b+4AB0115,c+4AB0115,d+4AB0115,e+ 4AC0115,b+4AC0115,c+4AC0115,d+4AC0115,e+ 4AD0115,b+4AD0115,c+4AD0115,d+4AD0115,e+ 4AE0115,b+4AE0115,c+4AE0115,d+4AE0115,e
DMM 214	Devizában denominált értékpapírok egy évnél rövidebb hátralevő lejáratával	A 14/2011. (X. 13.) MNB rendelet „A bankok és a szakosított hitelintézetek saját tulajdonában lévő, valamint a náluk letétbe helyezett (rezidensek és nem-rezidensek által kibocsátott) értékpapírok állománya, tulajdonosi bontásban” (a továbbiakban: E21-es) jelentéssel összhangban a nem HUF-ban denominált, a hitelintézet saját tulajdonában lévő értékpapírok állománya bruttó értéken.
DMM 215	Pénzügyi vállalatoknak nyújtott éven belül lejáró deviza hitel	4AB01161,b+4AB01161,c+4AB01161,d+4AB01161,e+ 4AC01161,b+4AC01161,c+4AC01161,d+4AC01161,e+ 4AD01161,b+4AD01161,c+4AD01161,d+4AD01161,e+ 4AE01161,b+4AE01161,c+4AE01161,d+4AE01161,e (levonva a jelzálog-hitelintézet ingatlanon alapított önálló zálogjog visszavásárlási vételárából származó követelése)
DMM216	Éven túli hátralévő lejáratú deviza államkötvény, konszolidációs deviza államkötvény, MNB által kibocsátott deviza kötvény, egyéb pénzügyi közvetítők deviza kötvénye valamint GMU központi kormányzat deviza kötvénye	legfeljebb a következő adatok összege: 1AB2112,b+1AB2112,c +1AB2113,b+1AB2113,c +1AB22121,b+1AB22121,c +1AB22122,b+1AB22122,c +1AB412,b++1AB412,c 1AB2412,b+1AB2412,c +1AB27112,b +1AB27112,c
DMM218	Egy éven belül lejáró, nem pénzügyi vállalatoknak és egyéb belföldieknek nyújtott deviza hitelek	4AB01162,b+4AB01162,c+4AB01162,d+4AB01162,e+4AB01164,b+4AB01164,c+4AB01164,d+4AB01164,e+ 4AC01162,b+4AC01162,c+4AC01162,d+4AC01162,e+4AC01164,b+4AC01164,c+4AC01164,d+4AC01164,e+ 4AD01162,b+4AD01162,c+4AD01162,d+4AD01162,e+4AD01164,b+4AD01164,c+4AD01164,d+4AD01164,e+4AE01162,b+4AE01162,c+4AE01162,d+4AE01162,e+4AE01164,b+4AE01164,c+4AE01164,d+4AE01164,e levonva a lakóingatlanlannal fedezett, előző sorokon szereplő követeléseket (DMM221)

DMM 219	Nem a hitelintézet vagy leányvállalata által kibocsátott tőzsdei indexben szereplő devizában denominált részvények	E21-es (hitelintézeti) jelentéssel összhangban a nem HUF-ban denominált, az adatszolgáltató tulajdonában lévő, tőzsdei indexben szereplő, a kitöltési előírásoknak megfelelő, a PSZÁF honlapján közzétett részvénytípusú értékpapírok állománya felügyeleti mérleggel (1AB adatszolgáltatás) konzisztens bruttó értéken. A PSZÁF közzétételre szolgáló honlapja a következő: http://www.pszaf.hu/bal_menu/eu/eu_felugyeletek/ESMA/pszafhu_mifid/esma_tajekoztatok/pszafhu_mifid_20070702_1.html
DMM 220	Éven túli hátralévő lejáratú, nem csoporton belüli hitelintézet által kibocsátott devizában denominált jelzáloglevelek	E21-es (hitelintézeti) jelentésben szereplő, az adatszolgáltató tulajdonában lévő 1 éven túl lejáró jelzáloglevelek állománya felügyeleti mérleggel (1AB adatszolgáltatás) konzisztens bruttó értéken, amelynek kibocsátója az adatszolgáltatóval nem ugyanazon összevont felügyeleti körbe tartozó hitelintézet.
DMM222	Egy éven belül lejáró háztartási deviza hitelek	4AB01163,b+4AB01163,c+4AB01163,d+4AB01163,e+4AC01163,b+4AC01163,c+4AC01163,d+4AC01163,e+4AD01163,b+4AD01163,c+4AD01163,d+4AD01163,e+4AE01163,b+4AE01163,c+4AE01163,d+4AE01163,e levonva a lakóingatlannal fedezett, DMM221 soron szereplő, éven belüli lejáratú követeléseket
DMM2231	Lejárt, éven túli hátralévő lejáratú és lejárat nélküli háztartási deviza hitelek	4AB01163,a+4AB01163,f+4AB01163,g+4AB01163,h+4AB01163,i+4AB01163,j+4AB01163,k+4AC01163,a+4AC01163,f+4AC01163,g+4AC01163,h+4AC01163,i+4AC01163,j+4AC01163,k+4AD01163,a+4AD01163,f+4AD01163,g+4AD01163,h+4AD01163,i+4AD01163,j+4AD01163,k+4AE01163,a+4AE01163,f+4AE01163,g+4AE01163,h+4AE01163,i+4AE01163,j+4AE01163,k levonva a lejárt és éven túli lakóingatlannal fedezett, előző sorokon szereplő követeléseket (DMM221)
DMM2232	Lejárt, éven túli hátralévő lejáratú és lejárat nélküli nem pénzügyi vállalatok deviza hitelei	4AB01162,a+4AB01162,f+4AB01162,g+4AB01162,h+4AB01162,i+4AB01162,j+4AB01162,k+4AC01162,a+4AC01162,f+4AC01162,g+4AC01162,h+4AC01162,i+4AC01162,j+4AC01162,k+4AD01162,a+4AD01162,f+4AD01162,g+4AD01162,h+4AD01162,i+4AD01162,j+4AD01162,k+4AE01162,a+4AE01162,f+4AE01162,g+4AE01162,h+4AE01162,i+4AE01162,j+4AE01162,k levonva a lakóingatlannal fedezett, előző sorokon szereplő követeléseket (DMM221)
DMM2233	Lejárt, éven túli hátralévő lejáratú és lejárat nélküli hitelintézeteknek nyújtott deviza hitel	4AB01161,a+4AB01161,f+4AB01161,g+4AB01161,h+4AB01161,i+4AB01161,j+4AB01161,k+4AC01161,a+4AC01161,f+4AC01161,g+4AC01161,h+4AC01161,i+4AC01161,j+4AC01161,k+4AD01161,a+4AD01161,f+4AD01161,g+4AD01161,h+4AD01161,i+4AD01161,j+4AD01161,k+

		4AE01161,a+4AE01161,f+4AE01161,g+4AE01161,h+4AE01161,i+4AE01161,j+4AE01161,k az adatmezők hitelintézetekre vonatkozó része levonva a jelzálog-hitelintézet ingatlanon alapított önálló zálogjog visszavásárlási vételárából származó követeléseket
DMM2234	Nem rezidensek hitelei	4AB01165,a+4AB01165,b+4AB01165,c+4AB01165,d+4AB01165,e+4AB01165,f+4AB01165,g+4AB01165,h+4AB01165,i+4AB01165,j+4AB01165,k+ 4AC01165,a+4AC01165,b+4AC01165,c+4AC01165,d+4AC01165,e+4AC01165,f+4AC01165,g+4AC01165,h+4AC01165,i+4AC01165,j+4AC01165,k+ 4AD01165,a+4AD01165,b+4AD01165,c+4AD01165,d+4AD01165,e+4AD01165,f+4AD01165,g+4AD01165,h+4AD01165,i+4AD01165,j+4AD01165,k+ 4AE01165,a+4AE01165,b+4AE01165,c+4AE01165,d+4AE01165,e+4AE01165,f+4AE01165,g+4AE01165,h+4AE01165,i+4AE01165,j+4AE01165,k
DMM2235	Egyéb belföldieknek nyújtott lejárat nélküli, lejárt és éven túli hátralévő lejáratú deviza hitel	4AB01164,a+4AB01164,f+4AB01164,g+4AB01164,h+4AB01164,i+4AB01164,j+4AB01164,k+ 4AC01164,a+4AC01164,f+4AC01164,g+4AC01164,h+4AC01164,i+4AC01164,j+4AC01164,k+ 4AD01164,a+4AD01164,f+4AD01164,g+4AD01164,h+4AD01164,i+4AD01164,j+4AD01164,k+ 4AE01164,a+4AE01164,f+4AE01164,g+4AE01164,h+4AE01164,i+4AE01164,j+4AE01164,k
DMM2236	Egyéb deviza követelések	4AB0117,a+4AB0117,b+4AB0117,c+4AB0117,d+4AB0117,e+4AB0117,f+4AB0117,g+4AB0117,h+4AB0117,i+4AB0117,j+4AB0117,k+ 4AC0117,a+4AC0117,b+4AC0117,c+4AC0117,d+4AC0117,e+4AC0117,f+4AC0117,g+4AC0117,h+4AC0117,i+4AC0117,j+4AC0117,k+ 4AD0117,a+4AD0117,b+4AD0117,c+4AD0117,d+4AD0117,e+4AD0117,f+4AD0117,g+4AD0117,h+4AD0117,i+4AD0117,j+4AD0117,k+ 4AE0117,a+4AE0117,b+4AE0117,c+4AE0117,d+4AE0117,e+4AE0117,f+4AE0117,g+4AE0117,h+4AE0117,i+4AE0117,j+4AE0117,k
DMM2237	Vagyoni érdekeltségek (devizában denominált)	4AB0118,k+ 4AC0118,k+ 4AD0118,k+ 4AE0118,k (a korábbi sorokkal (pl. DMM219-es sorral) nem átfedő módon megadva)
DMM2238	Saját deviza eszközök	4AB0119,k+ 4AC0119,k+ 4AD0119,k+ 4AE0119,k

DMM2239	Minden egyéb deviza eszköz	Az ezen a soron feltüntetendő összeg maradékelven adódik a hitelintézet mérlegfőösszege és a fent felsorolásra került eszközök különbségeként csökkentve a fenti tételekhez kapcsolódó értékvesztés értékelési különbözeteit, továbbá az aktív kamatelhátralások és egyéb aktív időbeli elhatárolások előjelhelyes értékével. 1AB0,b+1AB0,c-(DMM211,a+....+DMM222,a)- (DMM2231,a+...+DMM2238,a)- (1AB16,b+1AB16,c+1AB214,b+1AB214,c+1AB215,b+1AB215,c+1AB222,b+1AB222,c+1AB223,b+1AB223,c+1AB233,b+1AB233,c+1AB234,b+1AB234,c+1AB244,b+1AB244,c+1AB245,b+1AB245,c+1AB253,b+1AB253,c+1AB254,b+1AB254,c+1AB262,b+1AB262,c+1AB263,b+1AB263,c+1AB273,b+1AB273,c+1AB274,b+1AB274,c+1AB3113,b+1AB3113,c+1AB3114,b+1AB3114,c+1AB322,b+1AB322,c+1AB323,b+1AB323,c+1AB332,b+1AB332,c+1AB333,b+1AB333,c+1AB342,b+1AB342,c+1AB343,b+1AB343,c+1AB353,b+1AB353,c+1AB354,b+1AB354,c+1AB424,b+1AB424,c+1AB433,b+1AB433,c+1AB5113,b+1AB5113,c+1AB5114,b+1AB5114,c+1AB5123,b+1AB5123,c+1AB5124,b+1AB5124,c+1AB5133,b+1AB5133,c+1AB5134,b+1AB5134,c+1AB533,b+1AB533,c+1AB534,b+1AB534,c+1AB544,b+1AB544,c+1AB545,b+1AB545,c+1AB553,b+1AB553,c+1AB554,b+1AB554,c+1AB5626,b+1AB5626,c+1AB5627,b+1AB5627,c+1AB5616,b+1AB5616,c+1AB5617,b+1AB5617,c+1AB574,b+1AB574,c+1AB575,b+1AB575,c+1AB583,b+1AB583,c+1AB584,b+1AB584,c+1AB612,b+1AB612,c+1AB613,b+1AB613,c+1AB625,b+1AB625,c+1AB626,b+1AB626,c+1AB634,b+1AB634,c+1AB635,b+1AB635,c+1AB643,b+1AB643,c+1AB644,b+1AB644,c+1AB791,b+1AB791,c+1AB792,b+1AB792,c+1AB916,b+1AB916,c+1AB917,b+1AB917,c+1AB9232,b+1AB9232,c)- (1AB8,b+1AB8,c+1C731,b+1C731,c)
DMM2241	Teljes kockázatú mérlegen kívüli deviza tételek	Sztenderd módszert alkalmazó intézmények: C11H111,b+C11H111,c Sztenderd és IRB módszert alkalmazó intézmények: C11H111,b+C11H111,c+ C12H111,b+C12H111,c Csak IRB bankok: C12H111,b+C12H111,c
DMM2242	75%-os súlyozású egyéb mérlegen kívüli deviza tételek	C12H112,b+C12H112,c

DMM2243	<i>Közepes kockázatú mérlegen kívüli deviza tételek (kivéve le nem hívott ígervény, hitelkeret)</i>	Sztenderd módszert alkalmazó intézmények: C11H112,b-C11H1125,b+C11H112,c-C11H1125,c C12H113,b-C12H1135,b+C12H113,c (bele nem értve le nem hívott ígervényt, hitelkeretet) Sztenderd és IRB módszert alkalmazó intézmények: C11H112,b-C11H1125,b+C11H112,c-C11H1125,c+C12H113,b-C12H1135,b+C12H113,c (bele nem értve le nem hívott ígervényt, hitelkeretet) Csak IRB bankok: C12H113,b+C12H113,c (bele nem értve le nem hívott ígervényt, hitelkeretet)
DMM2244	<i>Alacsony kockázatú mérlegen kívüli deviza tételek (kivéve le nem hívott ígervény, hitelkeret)</i>	Sztenderd módszert alkalmazó intézmények: C11H113,b-C11H1132,b+C11H113,c-C11H1132,c Sztenderd és IRB módszert alkalmazó intézmények: C11H113,b-C11H1132,b+C11H113,c-C11H1132,c+C12H114,b-C12H1143,b+C12H114,c (bele nem értve le nem hívott ígervényt, hitelkeretet) Csak IRB bankok: C12H114,b+C12H114,c (bele nem értve le nem hívott ígervényt, hitelkeretet)
DMM2245	<i>Kockázatmentes mérlegen kívüli deviza tételek (kivéve le nem hívott ígervény, hitelkeret)</i>	Sztenderd módszert alkalmazó intézmények: C11H114,b-C11H1142,b+C11H114,c-C11H1142,c Sztenderd és IRB módszert alkalmazó intézmények: C11H114,b-C11H1142,b+C11H114,c-C11H1142,c+C12H115,b-C12H1152,b+C12H115,c (bele nem értve le nem hívott ígervényt, hitelkeretet) Csak IRB bankok: C12H115,b-C12H1152,b+C12H115,c (bele nem értve le nem hívott ígervényt, hitelkeretet)
DMM225	<i>Le nem hívott deviza likviditási és hitelkeret (csak deviza)</i>	Sztenderd és IRB módszert alkalmazó intézmények C11H1125,b+C11H1125,c+C11H1132,b+C11H1132,c+C11H1142,b+C11H1142,c-DMM226,a

		Csak IRB bankok: Le nem hívott ígervény, hitelkeretek-DMM226,a
<i>DMM301</i>	<i>Devizafinanszírozás megfelelési mutató</i>	DMM301,c=DMM101,c/DMM210,c

KDMM - Kiegészítő adatok - Konszolidált tételek

Az egyes sorok a) oszlopában a KONSZDMM tábla vonatkozó sorainál leírtaknak megfelelő tartalommal kell jelenteni a hitelintézeti csoportot vezető hitelintézetre vonatkozó egyedi adatokat, az egyes sorok b) oszlopában a konszolidált adat és a csoportvezető hitelintézet egyedi adatai közötti különbséget, az egyes sorok c) oszlopában pedig az a) és b) oszlopok összegét kell jelenteni. A tábla e) oszlopa a KONSZDMM tábla c) oszlopával megegyező módon számítandó, míg a d) oszlopban a 366/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározott súlyokat százalékos formában, tizedes jegy nélkül kell feltüntetni.