



Rapporteringsanvisningar för kapitalfonder (PEF)

Version: 2.0
Utgiven: 5.3.2020
Gäller från: 1.3.2020



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Innehåll

1 Inledning	3
2 Datainsamlingstjänst.....	3
3 Grundbegrepp.....	4
3.1 Rapportör.....	4
3.2 Statistikföringskyldighet.....	4
3.3 Förvaring av rapportfiler.....	5
4 Klassificeringar.....	5
4.1 Instrumentklassificering	6
4.2 Sektorindelning	7
4.3 Övrig indelning.....	8
5 Tilläggsuppgifter som rapporteras (sats- och IF-posterna).....	9
6 Balansuppgifter som rapporteras (PEF-posten).....	9
6.1 Skulder	10
6.1.1 Infordrade investeringsåtaganden	10
6.1.2 Lån	12
6.1.3 Skuldebrev	13
6.1.4 Finansiella derivat.....	14
6.1.5 Övriga skulder	14
6.2 Tillgångar.....	15
6.2.1 Aktier och andelar.....	15
6.2.2 Skuldebrevsfordringar	20
6.2.3 Icke-finansiella tillgångar (inkl. fastighetsinvesteringar).....	22
6.2.4 Lånefordringar	24
6.2.5 Inlåning.....	26
6.2.6 Finansiella derivat.....	27
6.2.7 Kassa och övriga tillgångar	29
6.3 Övriga poster som rapporteras	29
6.3.1 Ej infordrade investeringsåtaganden	30
6.3.2 Under rapportperioden infordrade och återbetalade investeringsåtaganden / vinstutdelning	31
7 Specialfall i samband med rapporteringen.....	32
7.1 Repor och omvända repor samt blankning	32
7.1.1 Repor (repoavtal).....	33
7.1.2 Omvända repor (omvända repoavtal).....	33
7.1.3 Omvänd repa och blankning.....	33
7.2 Konvertering av lån och låneräntor till aktier	35
7.3 Upp- och nedskrivningar av investeringar.....	36
7.4 Rapportering av uppgifter om gjorda och realiserade investeringar under rapportperioden	36
8 Rapportering av dataposten PEF (tabeller).....	37
8.1 Rapportering av uppgifter om skulder.....	39
8.2 Rapportering av uppgifter om aktie- och andelsfordringar	40
8.3 Rapportering av uppgifter om skuldebrevsfordringar och icke-finansiella tillgångar	42



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

8.4 Rapportering av uppgifter om låne- och inlåningsfordringar	43
8.5 Finansiella derivat, kassa och övriga tillgångar.....	44
8.6 Ej infordrade samt infordrade/återbetalade investeringsåtaganden brutto.....	45
8.7 Blankade värdepapper.....	46



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

1 Inledning

Finlands Bank samlar varje kvartal in balansuppgifter från kapital- och fastighetsfonderna (PEF-enkät). Uppgifterna samlas in i enlighet med Europeiska centralbankens (ECB) krav. Statistiken sammanställs i Finlands Bank och uppgifterna används i Finlands Bank för utförande av ECBS uppgifter, såsom tillsynen av den monetära politiken och stabiliteten på finansmarknaden. Fondstatistiken publiceras bland annat på Finlands Banks och ECB:s webbplatser. Dessutom används uppgifterna framför allt av Finlands Bank, Statistikcentralen och Europeiska centralbanken för att sammanställa finansiell statistik, betalningsbalansstatistik och ekonomisk statistik för Finland och euroområdet.

2 Datainsamlingstjänst

Uppgifterna ska i princip lämnas per balanspost för både tillgångar och skulder och för senare i anvisningen definierade poster utanför balansräkningen. Utöver dessa rapporteras också allmänna uppgifter om fonden samt under rapportperioden infordrade investeringsåtaganden och återbetalade åtaganden. Närmare anvisningar för respektive balanspost finns i kapitel 6 i rapporteringsanvisningarna.

Uppgifterna lämnas in till Finlands Bank under den månad som följer efter rapportperiodens slut (varje kvartal). Den sista rapporteringsdagen är den första dagen i den månad som följer på månaden efter rapportperioden, eller om den första dagen är en helgdag, därpå följande första vardag. Vid rapportering av exempelvis uppgifterna för slutet av juni, ska uppgifterna i praktiken lämnas in senast den 1 augusti (under antagande att den 1 augusti är en vardag)

Rapporten består av tre delar (se tabellen nedan). I separata tekniska anvisningar beskrivs postformatet för dataöverföringen. De tekniska anvisningarna innehåller detaljerade postbeskrivningar för de uppgifter som ska rapporteras och en redogörelse för den dataöverföringsmetod som i första hand ska användas, s.k. DCS2-överföring¹.

Uppgiftslämnarens kontaktuppgifter ingår inte i den egentliga rapporten, utan de administreras via den DCS2-tjänst som Finlands Bank använder.

¹ **DCS** = **Data Collection Services**. DCS2-tjänsten erbjuder företagen en enhetlig metod för elektronisk rapportering av uppgifter till myndigheter och instanser som handhar myndighetsuppgifter.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Posttyp	Postkod	Innehåll
Satspost	000	Teknisk post i början av filen
Fondpost	IF	Allmänna uppgifter om investeringsfonden; balansomslutning, nyckeltal osv.
Kapitalfondspost	PEF	Kapital- och fastighetsfondernas balansposter

DCS2-operatören kontrollerar att varje rapportfil uppfyller de tekniska kraven. Filen kontrolleras vid överföringen och eventuella fel rapporteras genast. Dessutom kontrollerar Finlands Bank innehållet i de filer som DCS2-operatören förmedlat och tekniskt godkänt.

Rapporteringskyldigheten kan uppfyllas med en rapportfil i .csv-format eller med det blankettunderlag som finns i DCS2-tjänsten.

I tekniska frågor ska rapportörerna kontakta DCS2-operatörens tekniska kundstöd.

Finlands Bank kan rådfrågas om rapportinnehållet. Frågorna och eventuella kommentarer ska adresseras till [sijoitusrahastot\(a\)bof.fi](mailto:sijoitusrahastot(a)bof.fi).

3 Grundbegrepp

I detta kapitel beskrivs några grundbegrepp i anslutning till insamlingen av balansstatistik från investeringsfonder och de klassificeringar som ska användas. Utöver dessa anvisningar finns det ytterligare två dokument i anslutning till PEF-rapporteringen: de tekniska anvisningarna (PEF Postformat) och kodlistorna.

3.1 Rapportör

Rapportörerna vid insamlingen av kapitalfondernas balansuppgifter är kapital- eller fastighetsfonder som är registrerade i Finland.

3.2 Statistikföringsskyldighet

Alla finländska kapital- och fastighetsfonder som är registrerade i Finland är skyldiga att rapportera statistik. Rapporteringen är lika för alla fonder. Uppgifterna lämnas i regel av det förvaltningsbolag som förvaltar fonden.

Uppgifterna om fonden ska rapporteras första gången enligt läget i slutet av det kvartal då fonden har beviljats marknadsföringstillstånd. I en



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

situation där fonden tar emot investeringsåtaganden men ännu inte har infordrat några åtaganden (fonden har i praktiken ingen balansräkning/inga investeringar i målföretag), rapporterar fonden till Finlands Bank noll euro som balansomslutning och meddelar de investeringsåtaganden som dittills tagits emot. Om fonden inte lyckas få in åtaganden till önskad summa, och fondens verksamhet inte kommer att inledas (dvs. tillgångar infordras inte till fonden), ska Finlands Bank underrättas om saken, varefter ingen rapporteringsskyldighet längre föreligger. Specificerade balansposter (tillgångar och skulder) ska rapporteras första gången i uppgifterna för slutet av det kvartal när de första tillgångarna har infordrats till fonden.

Den sista rapporten för fonden ska göras enligt läget i slutet av det kvartal under vilket fonden har avslutat och återbetalat samtliga åtaganden till investerarna. I praktiken ska marknadsvärdet för samtliga balansposter i denna rapport vara noll och under kvartalet återbetalade åtaganden och avyttrade investeringar ska uppges enligt försäljningspris i kapitalflödesuppgifterna.

Rapporten ska lämnas in till Finlands Bank varje kvartal enligt läget i slutet av respektive kvartal (mars, juni, september och december). Under mellanmånaderna inlämnas ingen rapport.

3.3 Förvaring av rapportfiler

Rapportfilerna ska sparas i fem (5) år. Rapportfilerna ska förvaras bland annat för att eventuella felaktigheter som sker i rapporteringen ska kunna upptäckas och avhjälpas.

4 Klassificeringar

Rapportuppgiften ska uppfylla specialbehoven i olika statistikkraV (t.ex. ECB:s fondstatistik, betalningsbalans, finansräkenskaper) och för detta används olika klassificeringar. Det exakta innehållet i klassificeringarna jämte koder framgår av kodlistorna. En del av klassificeringarna är internationellt godkända enligt de s.k. ISO-standarderna, exempelvis sektor-, land- och valutaklassificeringen. En del av klassificeringarna (i synnerhet instrumentklassificeringen) beaktar särdragen hos övriga kollektiva fondföretag.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

4.1 Instrumentklassificering

Instrumentklassificeringen följer definitionen i det europeiska nationalräkenskapssystemet (EU 549/2013).

Kassa (21) omfattar endast sedlar och mynt i fondens besittning. Till denna kategori hör exempelvis inte likvida tillgångar på bankkonto. Instrumentet kan endast förekomma i tillgångarna och fonder har normalt ingen separat penningkassa, utan kassan består av likvida inlåningsskonton.

Till inlåning (koder som börjar med siffran 22) räknas samtliga banktillgodohavanden i fondernas tillgångar. En fond kan inte ta emot inlåning, eftersom denna rätt i Finland är begränsad till inlåningsbanker. Inlåningen delas upp i olika kategorier enligt användning. Överförbar inlåning över natten (221) är inlåning som kan tas ut i kontanter eller kontot kan allmänt användas som betalningsmedel utan dröjsmål eller begränsningar. Om exempelvis fondens transaktionskonto övertrasseras vid tidpunkten för när balansomslutningen upprättas, redovisas posten i stället för som negativ inlåningsfordran under fondens övriga lån (4712).

Icke överförbar inlåning över natten (222) innefattar av penningmarknadsinlåningen inlåning över natten ("overnight").

Repor (224) är motpost till kontanter, som fonderna får i utbyte mot sådana värdepapper som de säljer till ett avtalat pris med ett bindande åtagande att återköpa samma värdepapper till avtalat pris vid avtalad tidpunkt.

Inlåning med överenskommen löptid (225) har en avtalad fast löptid och kan inte tas ut i kontanter före en överenskommen förfallodag utan straffavgift.

De lån som redovisas under tillgångar eller skulder i balansräkningen indelas i lån med sämre företrädesrätt (4711) och övriga lån (4712). Alla lån med sämre företrädesrätt, inkl. instrument för mezzaninfinansiering, klassificeras som lån med sämre företrädesrätt. Alla övriga lån räknas till instrumentet övriga lån.

Av aktierna (koder som börjar med siffran 5) klassificeras sådana för vilka regelbundet noteras ett marknadspris bland noterade aktier (511). Onoterade aktier ska antingen klassificeras som bostadsaktier (5121), fastighetsaktier (5122) eller övriga onoterade aktier (5123). Instrumentet fondandelar (52) används endast i fråga om investerings-, kapital-



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

och fastighetsfonder. Om en andel hänför sig till någon annan typ av företag, rapporteras uppgifterna med instrumentkoden för onoterade aktier (5123)

Resten av instrumenten (övriga tillgångar eller skulder, koden börjar med siffran 7) och icke-finansiella tillgångar (koden börjar med siffran 8) rapporteras alltid i postens delpost, och innehållet i posten framgår direkt av namnet på instrumentet.

4.2 Sektorindelning

Sektorindelningen är en basindelning som tillämpas på ekonomisk statistik och som används för att klassificera de beslutsfattande enheterna i enhetliga kategorier enligt verksamhet, finansieringssätt, ägartyp och juridisk form. De sektorer som bildas med hjälp av indelningen är till sitt ekonomiska beteende tillräckligt lika för uppföljning och analys av nationalräkenskaperna.

Företagen indelas enligt sin ägarbas i offentliga icke-finansiella företag (11101), nationella privata icke-finansiella företag (11102) och utlandskontrollerade icke-finansiella företag (11103). I fråga om en enhet som klassificeras som ett utländskt företag räcker det inte med att den utländska ägarbasen sammanlagt överskrider 50 %, utan den enskilda utländska enheten måste äga mer än 50 %. Med utländskt företag hänvisas till en utländsk ägare betraktat utgående från företagets hemland. Om exempelvis en enskild norsk sammanslutning äger över 50 % av ett svenskt företag, ska uppgifterna för det svenska företaget rapporteras i sektorkategori 11103 (utlandskontrollerade icke-finansiella företag). Bostadssamfund (koden börjar med siffran 112) utgör en egen kategori i den nationella indelningen.

Finansiella företag och försäkringsföretag har som primär verksamhet att producera finansiella tjänster. Av kreditinstituten kan endast inlåningsbankerna (1221) ta emot inlåning. Övriga kreditinstitut (1222) är monetära finansinstitut men inte inlåningsbanker. Sådana enheter är exempelvis bostadskreditinstituten, Kommunfinans och Nordea Finans.

Som omfattande begrepp innefattar investeringsfonder penningmarknadsfonder (123), UCITS-investeringsfonder (1241) och övriga kollektiva fondföretag (1242). Till övriga kollektiva fondföretag räknas specialinvesteringsfonder och rapportörerna i denna enkät (kapitalfonder).

Kategorin övriga finansiella företag inkluderar övriga finansinstitut (125), finansiella serviceföretag (126) samt koncerninterna



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

finansinstitut och utlåningsföretag (127). Exempel på övriga finansinstitut är specialföretag som ägnar sig åt värdepapperiseringstransaktioner, företag som bedriver värdepappershandel för egen räkning, företag som tillhandahåller factoring eller avbetalningsköp samt exportfinansierande företag. Exempel på serviceföretag är börser och fondbolag som förvaltar kollektiva fondföretag. Exempel på utlåningsföretag är pantbanker och s.k. snabblåneföretag.

Till försäkringsföretagen (128) räknas liv- och skadeförsäkringsbolagen. Till pensionsinstituten (129) hör bolag som ägnar sig åt frivillig pensionsförsäkring. Bolag som sköter lagstadgad arbetspensionsförsäkring räknas till den offentliga sektorns underkategori arbetspensionsanstalter (13141).

Den offentliga sektorn finansierar sin verksamhet i huvudsak med skattemedel och producerar offentliga tjänster. För de riksomfattande tjänsterna svarar staten (1311) och för de lokala tjänsterna lokalförvaltningen (koder som börjar med siffran 1313). Socialskyddsfonderna verkställer den sociala trygghet som regleras av den offentliga förvaltningen (1314). Endast finländska aktörer inom sektorn indelas i arbetspensionsanstalter (13141) och övriga socialskyddsfonder (13149).

Hushållen (koder som börjar med siffran 14) omfattar fysiska personer. Undersektorer är näringsidkare (141), anställda (143) och mottagare av kapital- och transfereringsinkomster (144). I den sista undergruppen ingår bland annat pensionärer. Indelningen i undersektorer är inte obligatorisk.

Intäkterna för hushållens icke-vinstsyftande organisationer (15) består huvudsakligen av (medlems)avgifter, betalningar från den offentliga sektorn och kapitalinkomster. Till denna sektor räknas fackföreningar, religiösa samfund, idrottsföreningar samt hjälporganisationer och -stiftelser.

Sektorindelningen är densamma för alla enheter oavsett geografiskt läge. Enhetens hemland ska uppges som en egen uppgift med hjälp av landskoden.

4.3 Övrig indelning

Valuta- och landindelningen rapporteras ingående enligt valuta och land. Sättet är flexibelt och möjliggör många typer av aggregering i den egentliga statistiken.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

I alla poster som rapporteras ingår alltid en kategori som anger uppgiften i förhållande till balansomslutningen. Tillgång (A) och skuld (L) delar in balansräkningen i tillgångs- och skuldposter. För rapportering av fondandelar har koderna för poster utanför balansräkningen (O), tecknade andelar (B) och inlösta andelar (S) reserverats.

5 Tilläggsuppgifter som rapporteras (sats- och IF-posterna)

Med rapportfilens satspost (000) definieras enligt postformat tekniska uppgifter i anslutning till den instans som levererar rapporten och själva rapporten. Vid rapportering av produktionsdata (som endast omfattar rapporteringsskyldigheten) i fält 5 i satsposten (typ av data) ska värdet vara "P". Vid testning av försändelsen kan i detta fält användas "N" eller "T" som beskriver att det är en testfil.

IF-posten innehåller fondspecifika uppgifter som bland annat används för vissa kontroller på rapportnivå.

6 Balansuppgifter som rapporteras (PEF-posten)

I datainsamlingen rapporteras kapitalfondens samtliga tillgångar och skulder i balansräkningen i sin helhet och motposterna ska vara lika stora (tillgångar = skulder).² Olika balansposter rapporteras i regel investering för investering/investerare för investerare. Vid rapportering av uppgifter om exempelvis infordrade/ej infordrade investeringsåtaganden och fastigheter är det emellertid möjligt att använda senare behandlade aggregeringsmöjligheter.

Utöver stockuppgifterna samlas vid datainsamlingen av kapitalfonder kapitalflödesuppgifterna för varje rapporterad balanspost (gjorda och realiserade investeringar under rapportperioden). Om en balanspost utgår från fondens balansräkning under rapportperioden, ska flödesuppgifterna i anslutning till den rapporteras, även om balanspostens värde är noll. Utöver tillgångar och skulder samlas i enkäten uppgifter om till fonden infordrade och återbetalade investeringsåtaganden (brutto) samt ej infordrade investeringsåtaganden i posterna utanför balansräkningen.

Rapportering av skuldposter behandlas med ingående i avsnitt 6.1, rapportering av tillgångsposter i avsnitt 6.2 och rapportering av övriga poster i avsnitt 6.3. Uppgifterna lämnas i PEF-rapporteringen alltid

² Vid dataöverföringen godkänns av de sammanlagda tillgångs- eller skuldposterna en skillnad till ett absolut värde av högst 5 000 euro jämfört med den balansomslutning för fonden som uppgetts med IF-posten.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

enligt principen om första motpart. Om en fond exempelvis investerar medel i en annan fond, ska i tillgångarna endast uppges uppgifterna för den fond i vilken investeringen gjorts – inte målfondens slutliga investeringsobjekt.

6.1 Skulder

Det absoluta värdet av skillnaden mellan den sammanlagda summan av de skuldposter som rapporteras med PEF-posten och balansräkningen i IF-posten (fält 7) får vara högst 5 000 euro. Skuldposter rapporteras med värdet "L" i fält 4 (kategori) i PEF-posten.

6.1.1 Infordrade investeringsåtaganden

Infordrade investeringsåtaganden rapporteras med PEF-postens instrumentkod "52" (fondandelar). Även om investeringsåtaganden inte direkt är fullt jämförbara med fondandelar i till sina egenskaper avtalsbaserade investeringsfonder, är jämställandet motiverat på basis av den nationella sektorindelningen.

Infordrade investeringsåtaganden kan rapporteras på två sätt:

- 1) Rapportering investerare för investerare
 - Möjlighet att i fråga om finländska juridiska personer använda FO-nummer, varvid Finlands Bank svarar för uppgifterna om investerarnas motpart (land, sektor). Hushållens innehav rapporteras alltid aggregerade enligt sektorkoder.
- 2) Rapportering aggregerade efter land och sektor
 - Rapportören svarar för att investerarna har korrekt sektorindelning.
 - Möjlighet att använda Statistikcentralens avgiftsfria klassificeringstjänst för klassificering av företag för att fastställa sektorklassen för inhemska företag:
http://www.stat.fi/tup/yrluok/index_sv.html.
 - Möjlighet att rapportera exempelvis alla finländska arbetspensionsanstalter aggregerade på en rad.

Det är också möjligt att använda en kombination av dessa två rapporteringssätt (dock så att varje investering endast uppges en gång i rapporten). För tydlighetens skull rekommenderas det emellertid att man använder endast någotdera rapporteringssättet och därefter håller sig till det sätt som valts.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Den interna ID-kod som för respektive fond rapporteras i postfält 8 ska vara **densamma för alla** poster av infordrade investeringsåtaganden samt för de, senare i dessa anvisningar behandlade, flödesposter (kategori B & S) och ej infordrade investeringsåtaganden (kategori O) som hänför sig till dem. Vid rapporteringen av dessa skulduppgifter kan som intern ID-kod exempelvis användas en förkortning av namnet på den fond som rapporteras.

Exempel 1. Rapportering av uppgifter om infordrade investeringsåtaganden investerare för investerare

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har som investerare den finländska arbetspensionsanstalten Ömsesidiga Pensionsförsäkringsbolaget Ilmarinen (FO-nummer: 0107638-1). Fonden har vid utgången av rapportperioden en skuld på sammanlagt 35 miljoner euro till investeraren och under rapportperioden har 6 miljoner euro nytt kapital infordrats från investeraren.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#001

Fält 4: L

Fält 6: 52

Fält 8: SP-EsimRahasto

Fält 13: EUR

Fält 14: 35 000 000

Fält 16: 6 000 000

Fält 21: Y

Fält 22: 01076381

Fält 23: Ömsesidiga Pensionsförsäkringsbolaget Ilmarinen

Exempel 2. Rapportering av uppgifter om infordrade investeringsåtaganden aggregerade

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har som investerare fyra finländska försäkringsföretag (sektorklass S.128). Fonden har vid utgången av rapportperioden en skuld på sammanlagt 80 miljoner euro till sina investerare och under rapportperioden har 20 miljoner euro kapital återbetalats till investerarna.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#001
Fält 4: L
Fält 6: 52
Fält 8: SP-EsimRahasto
Fält 13: EUR
Fält 14: 80000000
Fält 16: -20000000
Fält 24: 128
Fält 25: FI

6.1.2 Lån

Låneuppgifter rapporteras i PEF-posten och med instrumentkoder som börjar med siffran "47". Om det är fråga om kapitallån eller vinstandelslån, ska lånet rapporteras med instrumentkod "4711". Övriga lån rapporteras med instrumentkod "4712". Lånen ska rapporteras lån för lån och i uppgifterna om motparten för respektive lån rapporteras långivarens uppgifter.

I regel ska som intern ID-kod för lånet användas IBAN-kontonumret för lånets betalningskonto, om motparten är en inlåningsbank.

Exempel 3. Rapportering av uppgifter om lån

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har lån i Nordea Bank Finland (FO-nummer: 1680235-8). Fonden har vid rapportperiodens slut lån i svenska kronor från banken till ett värde av sammanlagt 40 miljoner euro. Under rapportperioden amorterade fonden på lånet för sammanlagt 10 miljoner euro. Lånet har tagits den 15 juni 2013 och det förfaller den 15 juni 2018.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#001
Fält 4: L
Fält 6: 4712
Fält 8: FI4250001510000023
Fält 13: SEK
Fält 14: 40000000



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Fält 16: -10000000
Fält 17: 0
Fält 21: Y
Fält 22: 16802358
Fält 23: Nordea Bank Finland Abp
Fält 29: 20130615
Fält 30: 20180615

Vid rapportering av uppgifter om lån från en enhet som saknar finländskt FO-nummer, ska utöver uppgifterna i exemplet ovan (exempel 3) också motpartens sektor- och landuppgifter (fält 24 och 25) fyllas i. Då ska också motpartens ID-typ (fält 21) vara "O".

6.1.3 Skuldebrev

Uppgifter om fondernas emitterade skuldebrev rapporteras i PEF-posten med instrumentkoder som börjar med siffran "33". Om det är fråga om skuldebrev med en löptid på ett år eller under ett år, är den rätta instrumentkoden "331". Om skuldebrevets ursprungliga löptid är över ett år, är den rätta instrumentkoden "332".

Vid rapporteringen av uppgifter om skuldebrev ska i fält 12 (sammanlagt nominellt värde) skuldebrevets sammanlagda nominella värde i ursprunglig valutaenhet (rapporteras i fält 13) uppges. I fält 14 (sammanlagt marknadsvärde [dirty]) rapporteras skuldebrevets balansvärde inklusive upplupen ränta. Dessutom rapporteras i fält 15 (sammanlagt marknadsvärde [clean]) skuldebrevets sammanlagda balansvärde utan upplupen ränta.

Exempel 4. Rapportering av uppgifter om skuldebrev som fonden emitterat

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001, FO-nummer 1234567-1) har emitterat ett skuldebrev till ett nominellt värde av 40 miljoner euro den 9 september 2008. Vid utgången av rapportperioden är skuldebrevets balansvärde 40 miljoner euro och den upplupna räntan på lånet är sammanlagt 0,4 miljoner euro. Skuldebrevet förfaller den 9 september 2017. Lånet har ingen ISIN-kod.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Fält 3: 12345671#001
Fält 4: L
Fält 6: 332
Fält 8: BOND09092017
Fält 12: 40000000
Fält 13: EUR
Fält 14: 40400000
Fält 15: 40000000
Fält 16: 0
Fält 29: 20080909
Fält 30: 20170909

6.1.4 Finansiella derivat

Uppgifterna om finansiella derivat rapporteras i princip under tillgångar. I sådana fall där nettovärdet av derivatfordringarna är negativt för fonden ska uppgifterna emellertid rapporteras på skuldsidan i balansräkningen med positivt marknadsvärde. Se närmare i avsnitt 6.2.6 om rapportering av uppgifter om finansiella derivat.

6.1.5 Övriga skulder

Andra än fondens balansposter på skuldsidan som behandlats i avsnitt 6.1.1–6.1.4 rapporteras under övriga skulder med instrumentkoderna "73", "74", "75" och "76".

Beskrivningen av instrumentkoderna för övriga skulder är följande:

- 73 – Värdepappersskulder
- 74 – Upplupna förvaltningskostnader
- 75 – Upplupna förvaringskostnader
- 76 – Övriga skulder

I posterna under övriga skulder rapporteras bland annat uppgifterna om skulder som hänför sig till framtida avveckling och leverans av värdepapperstransaktioner, fondens upplupna förvaltningskostnader till förvaltningsbolag, upplupna förvaringskostnader till förvaringsinstitut, skatteskulder, obetalda löner och socialavgifter.

I posterna under övriga skulder rapporteras inte uppgifter om motparten (fält 21–25). Likaså rapporteras inte kapitalflödesuppgiften (fält 16) för balansposter som börjar med siffran "7".



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

**Exempel 5. Rapportering av uppgifter om upplupna förvaltning-
kostnader**

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har i sin balansräkning sammanlagt 0,15 miljoner euro i upplupna förvaltning-
kostnader till det förvaltande fondbolaget vid rapportperiodens slut.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#001

Fält 4: L

Fält 6: 74

Fält 8: Upplupna förvaltningskostnader

Fält 13: EUR

Fält 14: 150000

6.2 Tillgångar

Det absoluta värdet av skillnaden mellan den sammanlagda summan av de tillgångsposter som rapporteras i PEF-posten och balansräkningen i IF-posten (fält 7) får vara högst 5 000 euro. Tillgångsposter rapporteras med värdet "A" i fält 4 (kategori) i PEF-posten.

6.2.1 Aktier och andelar

På grund av att rapporteringskraven avviker från varandra presenteras rapporteringsanvisningarna för fordringar som hänför sig till aktier med ISIN-kod, bostads- och fastighetsaktier, onoterade aktier samt fondandelar specificerade i följande avsnitt 6.2.1.1–6.2.1.4.

6.2.1.1 Noterade aktier (med ISIN-kod)

Om fondens tillgångar (aktier, andelar eller skuldebrev) har ISIN-kod, är fonden skyldig att uppge denna ISIN-kod (fält 9) vid rapporteringen till centralbanken (ECB:s förordning om statistik om värdepappersinnehav – ECB/2012/24). Samtidigt överförs ansvaret för innehållet i fälten för emittentuppgifter (rapporteras i uppgifterna om motparten – fält 21–25) i regel på Finlands Bank, varvid dessa inte behöver rapporteras.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Uppgifterna om noterade aktier med ISIN-kod rapporteras med instrumentkod "511". De aktier som rapporterats med denna instrumentkod är således i praktiken noterade och därigenom aktier som också är föremål för offentlig handel.

Exempel 6. Noterad aktie med ISIN-kod

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har vid utgången av rapportperioden aktiefordringar på Digia Oyj (ISIN-kod FI0009007983) för sammanlagt 1,55 miljoner aktier till ett marknadsvärde av 4,55 miljoner euro. Fonden gjorde under rapportperioden två tilläggsinvesteringar på 250 000 euro i företaget

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#001

Fält 4: A

Fält 6: 511

Fält 8: FI0009007983

Fält 9: FI0009007983

Fält 11: 1550000

Fält 13: EUR

Fält 14: 4550000

Fält 16: 500000

Fält 23: Digia Oyj

6.2.1.2 Bostads- och fastighetsaktier

Uppgifterna om bostadsaktier rapporteras med instrumentkod "5121" och uppgifterna om fastighetsaktier med instrumentkod "5122" som delposter till onoterade aktier. I fråga om bostadsaktier är sektorn för motparter som rapporteras utan FO-nummer alltid "112" (bostads-samfund) och i fråga om fastighetsaktier "11102" (nationella privata icke-finansiella företag).

I postfält 11 (antal) uppges på en rad antalet rapporterade bostäder eller fastigheter.

Uppgifterna om bostads- och fastighetsaktier kan rapporteras investering för investering eller aggregerade efter land och sektor:

- 1) Rapportering investering för investering



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

- Möjlighet att använda FO-nummer för finländska investeringar, varvid Finlands Bank kompletterar investeringarnas motpartsuppgifter (land, sektor).
- Möjlighet att rapportera utan FO-nummer: rapportören svarar för att investeringens sektor- och landuppgifter är korrekta.

2) Rapportering aggregerade efter land och sektor

- Rapportören svarar för att investeringarna har korrekt sektorindelning.
- Möjlighet att rapportera exempelvis alla finländska bostadsaktiefordringar aggregerade på en rad.

Det är också möjligt att använda en kombination av dessa två rapporteringssätt (dock så att uppgifterna för varje enskild investering rapporteras endast en gång). För tydlighetens skull rekommenderas det emellertid att man använder endast någotdera rapporteringssättet och därefter håller sig till det sätt som valts.

Exempel 7. Rapportering av uppgifter om bostadsaktier investering för investering

Fastighetsfonden (rapportörens ID-kod 12345671#002) har vid rapportperiodens slut en bostadsaktie värd 250 000 euro i Huopalahti AS OY under uppbyggnad. Under rapportperioden har fonden gjort en tilläggsinvestering i objektet på 50 000 euro.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#002
Fält 4: A
Fält 6: 5121
Fält 8: HuopaASOY
Fält 11: 1
Fält 13: EUR
Fält 14: 250000
Fält 16: 50000
Fält 21: O
Fält 22: HL_ASOY
Fält 23: Huopalahti AS OY
Fält 24: 112
Fält 25: FI



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Exempel 8. Rapportering av uppgifter om fastighetsaktier aggregerade

Fastighetsfonden (rapportörens ID-kod 12345671#002) har vid rapportperiodens slut sammanlagt 45 investeringar i finländska fastighetsaktier. Fastighetsaktiernas sammanlagda värde är 42 miljoner euro och fonden har under rapportperioden sålt finländska fastighetsaktier för sammanlagt 4,5 miljoner euro.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#002
Fält 4: A
Fält 6: 5122
Fält 8: KiinteistöOsakkeetFI
Fält 11: 45
Fält 13: EUR
Fält 14: 42000000
Fält 16: 4500000
Fält 24: 11102
Fält 25: FI

6.2.1.3 Övriga onoterade aktieinvesteringar

Uppgifterna om övriga onoterade aktieinvesteringar än investeringar i bostads- och fastighetsaktier rapporteras med instrumentkod "5123". I denna kategori ingår typiskt aktiefordringar utan ISIN-kod hos kapitalfondernas målföretag, såsom startup- och tillväxtföretag. Instrumentkod "511" ska således endast användas i sådana fall där värdepapperet är noterat och föremål för offentlig handel (i praktiken kan köpas på någon börs).

När det gäller investeringar som hänför sig till Finland är det möjligt att reducera rapporteringsbördan genom att uppge målföretagets FO-nummer på rapporten, varvid Finlands Bank kompletterar motpartsuppgifterna (fält 24–25) med hjälp av företagsregistren. I fråga om utländska investeringar ska rapportören själv fastställa sektor- och landskoderna för investeringens målföretag. Uppgifterna om investeringar ska rapporteras investering för investering. Således kan alla investeringar som hänför sig till samma sektor och samma land



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

inte rapporteras aggregerade på samma sätt som t.ex. i fråga om bostadsaktier.

I postfält 11 (antal) uppges antalet aktier som fonden äger i målföretaget.

Exempel 9. Rapportering av uppgifter om investeringar i tillväxtföretag (aktiefordringar)

Balansvärdet av kapitalfondens (rapportörens ID-kod 12345671#001) investeringar i tillväxtföretaget Musti ja Mirri Oy (FO-nummer: 1083808-5) fram till rapportperiodens slut utgör sammanlagt 14,56 miljoner euro vilket motsvarar ett innehav av 10 000 aktier i företaget. Under rapportperioden har fonden också gjort en tilläggsinvestering på 2,31 miljoner euro i målföretaget.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#001
Fält 4: A
Fält 6: 5123
Fält 8: MustiMirri
Fält 11: 10000
Fält 13: EUR
Fält 14: 14560000
Fält 16: 2310000
Fält 21: Y
Fält 22: 10838085
Fält 23: Musti ja Mirri Oy

6.2.1.4 Fondandelsfordringar

Uppgifterna om investeringar i avtalsbaserade fonder (s.k. UCITS- och specialinvesteringsfonder) samt (slutna) kapital- och fastighetsfonder rapporteras under tillgångar med instrumentkod "52". Genom att uppges ISIN-koden för andelsfordringar med ISIN-kod eller FO-numret för andelsfordringar hos finländska fonder, överförs ansvaret för att komplettera motpartsuppgifterna (fält 24–25) i regel på Finlands Bank. När det gäller utländska andelsfordringar utan ISIN-kod är rapportören skyldig att fastställa motpartens sektor- och landuppgifter.

I postfält 11 (antal) uppges antalet andelar som fonden äger.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Om målfonden är verksam inom fondsektorn, dvs. den hör enligt sektorindelningen till sektor "123" (penningmarknadsfonder), "1241" (investeringsfonder [UCITS]) eller "1242" (övriga kollektiva fondföretag), är den rätta instrumentkoden alltid "52", oavsett fondens företagsform. Även om fondens företagsform exempelvis skulle vara aktiebolag – varvid instrumentkoderna "511", "5123" eller "513" används i fråga om normala företag – är den rätta instrumentkoden för en fond som klassificerats under ovan nämnda sektorklasser alltid "52". Ur statistiksynpunkt kan fondsektorn således tekniskt sett inte emittera aktier, utan den emitterar fondandelar. Vid rapporteringen jämförs med andra ord aktier i fonder med aktiebolagsform med fondandelar.

Exempel 10. Rapportering av uppgifter om fondandelsfordringar

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har fram till rapportperiodens slut gjort investeringar för sammanlagt 5 miljoner euro i Aloitusrahasto Vera Oy (FO-nummer: 0842514-2), och fonden äger i och med investeringen 200 000 fondandelar (i praktiken aktier) i målfonden. Under rapportperioden har inga tilläggsinvesteringar eller realiseringar av investeringar gjorts i det aktuella objektet.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#001

Fält 4: A

Fält 6: 52

Fält 8: ARVeraOy

Fält 11: 200000

Fält 13: EUR

Fält 14: 5000000

Fält 16: 0

Fält 21: Y

Fält 22: 08425142

Fält 23: Aloitusrahasto Vera Oy

6.2.2 Skuldebrevsfordringar

Uppgifter om fondernas skuldebrevsfordringar rapporteras i PEF-posten med instrumentkoder som börjar med siffran "33". Om det är fråga om skuldebrev med en löptid på ett år eller under ett år, är den



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

rätta instrumentkoden "331". Om skuldebrevets ursprungliga löptid är över ett år, är den rätta instrumentkoden "332".

Om ett skuldebrev som fonden äger har ISIN-kod, ska den uppges i postfält 9 (ISIN-kod). I detta fall rapporteras inte motpartsuppgifterna (fält 21–25) och uppgifterna om emissionsdatum/förfallodag (fält 29–30). I fråga om skuldebrevsfordringar utan ISIN-kod ska emellertid också motpartsuppgifterna och uppgifterna om emissionsdatum/förfallodag rapporteras. I motpartsuppgifterna rapporteras uppgifterna om skuldebrevets emittent.

Vid rapporteringen av uppgifter om skuldebrevsfordringar ska i fält 12 (sammanlagt nominellt värde) skuldebrevets sammanlagda nominella värde i ursprunglig valutaenhet (rapporteras i fält 13) uppges. I fält 14 (sammanlagt marknadsvärde [dirty]) ska skuldebrevets balansvärde rapporteras till s.k. dirty price, vilket utöver skuldebrevets marknadsvärde vid rapporteringstidpunkten också inkluderar upplupen ränta. Dessutom rapporteras i fält 15 (sammanlagt marknadsvärde [clean]) skuldebrevets balansvärde till s.k. clean price, dvs. det emitterade skuldebrevets värde sammanlagt utan upplupen ränta.

Exempel 11. Rapportering av uppgifter om skuldebrevsfordringar med ISIN-kod

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har vid rapportperiodens slut skuldebrevsfordringar till ett värde av 3,5 miljoner euro på ett skuldebrev emitterat av Nordea Bank Finland Abp (ISIN: BE0000304130). Skuldebrevets marknadsvärde är vid rapportperiodens slut 5,5 miljoner euro och den upplupna räntan på fordran är sammanlagt 0,3 miljoner euro. Fonden har under rapportperioden gjort en tilläggsinvestering på 0,5 miljoner euro i skuldebrevet.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#001

Fält 4: A

Fält 6: 332

Fält 8: BE0000304130

Fält 9: BE0000304130

Fält 12: 3500000

Fält 13: EUR

Fält 14: 5800000

Fält 15: 5500000

Fält 16: 500000



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Fält 23: Nordea Bank Finland Abp

Exempel 12. Rapportering av uppgifter om skuldebrevsfordringar utan ISIN-kod

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har under rapportperioden gjort en investering till ett nominellt värde av 4 miljoner euro i ett skuldebrev utan ISIN-kod emitterat av svenska MTGx den 12 mars 2015. Skuldebrevets marknadsvärde vid rapportperiodens slut är fortfarande 4 miljoner euro och ingen upplupen ränta ingår. Skuldebrevet förfaller den 12 december 2015.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#001

Fält 4: A

Fält 6: 331

Fält 8: MTGx12122015

Fält 11: 4 000000

Fält 13: EUR

Fält 14: 4000000

Fält 15: 4000000

Fält 16: 4000000

Fält 21: O

Fält 22: MTGx

Fält 23: MTGx

Fält 24: 11102

Fält 25: SE

Fält 29: 12032015

Fält 30: 12122015

6.2.3 Icke-finansiella tillgångar (inkl. fastighetsinvesteringar)

Uppgifterna om icke-finansiella tillgångar rapporteras med instrumentkoder som börjar med siffran "8". Dessa tillgångar består i praktiken vanligen av fast egendom, såsom fastigheter eller skog.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Uppgifterna om icke-finansiella tillgångar kan rapporteras investering för investering eller aggregerade efter land och sektor:

- 1) Rapportering investering för investering
 - För varje fastighet rapporteras namn (t.ex. fastighetens adress) och land där fastigheten är belägen.
- 2) Rapportering aggregerade efter land
 - Möjlighet att rapportera exempelvis alla finländska innehav av lokaler aggregerade på egen rad, svenska innehav av lokaler på egen rad osv.

Det är också möjligt att använda en kombination av dessa två rapporteringssätt (dock så att uppgifterna för varje enskild investering rapporteras endast en gång). För tydlighetens skull rekommenderas det emellertid att man använder endast någotdera rapporteringssättet och därefter håller sig till det sätt som valts.

Icke-finansiella tillgångar fördelas vid rapporteringen på olika instrumentkoder enligt följande:

- 8211 – Bostäder
- 8212 – Lokaler
- 8213 – Tomter
- 8219 – Övriga fastigheter
- 8221 – Naturtillgångar
- 8231 – Maskiner och inventarier
- 8232 – Dataprogram och databaser
- 8233 – Värdeföremål
- 8291 – Övriga icke-finansiella tillgångar

Fastighetsinvesteringar rapporteras således med instrumentkoderna "8211"–"8219" i enlighet med tabellen ovan. I fältet för antal (fält 11) uppges antalet fastigheter som rapporterats på den aktuella raden. Skog, myrmarker o.d. rapporteras med instrumentkod "8221".

**Exempel 13. Rapportering av uppgifter om fastighetsinvesteringar
enhet för enhet**

Fastighetsfonden (rapportörens ID-kod 12345671#002) har vid rapportperiodens slut en fastighetsinvestering i en bostad på Korpintie 2 i Tusby. Bostadens marknadsvärde är 310 000 euro.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):
Fält 1: PEF
Fält 2: I



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Fält 3: 12345671#002
Fält 4: A
Fält 6: 8211
Fält 8: Korpintie2
Fält 11: 1
Fält 13: EUR
Fält 14: 310000
Fält 16: 0
Fält 21: O
Fält 22: Korpintie2
Fält 23: Korpintie 2, Tusby
Fält 25: FI

Exempel 14. Rapportering av uppgifter om fastighetsinvesteringar aggregerade

Fastighetsfonden (rapportörens ID-kod 12345671#002) har investerat i 43 affärsfastigheter i Norge. Lokalernas marknadsvärde är sammanlagt 34,4 miljoner euro. Under rapportperioden har lokaler sålts till ett värde av sammanlagt 1,5 miljoner euro. Investeringarna har gjorts i norska kronor.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#002
Fält 4: A
Fält 6: 8212
Fält 8: LokalerNorge
Fält 11: 43
Fält 13: NOK
Fält 14: 34400000
Fält 16: -1500000
Fält 25: NO

6.2.4 Lånefordringar

Uppgifter om lånefordringar rapporteras i PEF-posten med instrumentkoder som börjar med siffran "47". Om det är fråga om kapitallån, inkl. instrument för mezzaninfinansiering eller vinstandelslån, ska uppgifterna om lånet rapporteras med instrumentkod "4711". Övriga



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

lån rapporteras med instrumentkod "4712". Låneuppgifterna rapporteras lån för lån och i motpartsuppgifterna för varje lån ska låntagarens uppgifter uppges.

Om det lån som beviljats målföretaget är exponerat för kreditförluster under rapportperioden, ska uppgifterna om dem rapporteras separat i fält 17 (kreditförluster) med negativt värde. Uppgifter om återvinningar av kreditförluster som gjorts under rapportperioden rapporteras i samma fält med positivt värde.

Exempel 15. Rapportering av uppgifter om lånefordringar

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har beviljat ett mezzaninelån på 8 miljoner euro till Musti ja Mirri Oy (FO-nummer: 1083808-5). Under rapportperioden har mezzaninelån beviljats för ytterligare 2 miljoner euro och till lånet hänför sig kreditförluster för 1 miljon euro. Lånet har beviljats den 1 mars 2008 och det förfaller den 1 mars 2018.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#001
Fält 4: A
Fält 6: 4711
Fält 8: Musti&Mirri01032018
Fält 13: EUR
Fält 14: 8000000
Fält 16: 2000000
Fält 17: -1000000
Fält 21: Y
Fält 22: 10838085
Fält 23: Musti ja Mirri Oy
Fält 29: 20080301
Fält 30: 20180301

Vid rapportering av uppgifter om lån till en enhet som saknar finländskt FO-nummer, ska utöver uppgifterna i exempel 15 ovan också motpartens sektor- och landuppgifter (fält 24 och 25) fyllas i. Då ska också motpartens ID-typ (fält 21) vara "O".



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

6.2.5 Inlåning

Uppgifterna om inlåningsfordringar rapporteras med instrumentkoder som börjar med siffran "22". Inlåningens motpart ska alltid vara en inlåningsbank, dvs. motpartens sektor ska vara "121" (centralbank) eller en sektor som börjar med siffran "1221" (inlåningsbanker). I inlåningsfordringarna rapporteras fondens samtliga likvida kontanta medel på bankkonton.

För olika typer av inlåning används vid rapporteringen olika instrumentkoder enligt följande:

- 221 – Överförbar inlåning över natten
- 222 – Icke överförbar inlåning över natten (exkl. skuldebrev)
- 224 – Repor
- 225 – Inlåning med överenskommen löptid

Inlåningsfordringar rapporteras per inlåningskonto i princip med IBAN-numret som intern ID-kod.

I fråga om inlåning med överenskommen löptid (instrumentkod "225") ska också inlåningens öppnings- och förfallodag rapporteras i uppgifterna om emissionsdatum/förfallodag (fält 29–30).

Om inlåningskontots saldo vid rapportperiodens slut är negativt, ska inlåningen rapporteras på skuldsidan i balansräkningen som ett lån (se 6.1.2).

Exempel 16. Rapportering av uppgifter om inlåning

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har vid rapportperiodens slut på sitt brukskonto FI4250001510000023 i Nordea Bank Finland Abp (FO-nummer: 1680235-8) 12,3 miljoner euro. Fondens kontotransaktioner netto (uttag och insättningar) på det aktuella brukskontot var 650 000 euro positiva.

Rapporterings exempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#001

Fält 4: A

Fält 6: 221

Fält 8: FI4250001510000023

Fält 13: EUR

Fält 14: 12300000

Fält 16: 650000



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Fält 21: Y
Fält 22: 16802358
Fält 23: Nordea Bank Finland Abp

Vid rapportering av uppgifter om inlåning i en bank som saknar finländskt FO-nummer, ska utöver uppgifterna i exempel 16 ovan också motpartens sektor- och landuppgifter (fält 24 och 25) fyllas i. Då ska också motpartens ID-typ (fält 21) vara "O".

6.2.6 Finansiella derivat

Uppgifterna om standardiserade derivat rapporteras med instrumentkod "341" och icke standardiserade OTC-derivat med instrumentkod "342". Med derivatinstrumenten rapporteras bland annat uppgifterna om alla olika slags terminer, optioner, futurer och swappar.

Uppgifterna om finansiella derivat rapporteras under tillgångar och i fältet för marknadsvärde uppges derivatkontraktets värde vid rapportperiodens slut (inte exempelvis värdet på underliggande tillgång). Om derivatkontraktets värde är negativt, ska det rapporteras på samma sätt som ett kontrakt med positivt värde, men på skuldsidan (fält 4 [Kategori] = "L") och med positivt värde. Rapportering av fordringar med negativt marknadsvärde är endast tillåtet vid blankning (se avsnitt 7.1.3).

I fråga om icke standardiserade derivatkontrakt rapporteras uppgifterna för derivatkontraktets motpart (exempelvis uppgifterna för den bank med vilken kontraktet tecknats). I fråga om standardiserade derivatkontrakt rapporteras i motpartsuppgifterna i fält 23 (motpartens namn) namnet på den börs varifrån derivatet har köpts, i fält 24 (motpartens sektortillhörighet) sektorkod "126" (finansiella serviceföretag) och i fält 25 (motpartens hemland) börsens hemland.

Exempel 17. Rapportering av uppgifter om icke standardiserade derivat med negativt marknadsvärde

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har vid rapportperiodens slut en icke standardiserad sälloption som ingåtts med Nordea Bank Finland Abp (FO-nummer: 1680235-8). Optionen hänför sig till aktier i Kone Oyj. I fondens balansräkning är optionens marknadsvärde 35 500 euro negativt vid rapportperiodens slut.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#001
Fält 4: L
Fält 6: 342
Fält 8: NOKIAOPT28032015
Fält 13: EUR
Fält 14: 35500
Fält 16: 0
Fält 21: Y
Fält 22: 16802358
Fält 23: Nordea Bank Finland Abp

Exempel 18. Rapportering av uppgifter om standardiserade derivat med positivt marknadsvärde

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har under rapportperioden på börsen (Danish Authorised Market Place Ltd.) köpt en standardiserad köpoption, som ger fonden möjlighet att köpa ett avtalat antal Sampo Abp:s aktier som utgör underliggande tillgång för derivatet. I fondens balansräkning är optionens marknadsvärde vid rapportperiodens slut 67 400 euro.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#001
Fält 4: A
Fält 6: 341
Fält 8: SAMPOOPT09092015
Fält 13: EUR
Fält 14: 67400
Fält 16: 67400
Fält 21: O
Fält 22: DAMP
Fält 23: Danish Authorised Market Place Ltd.
Fält 24: 126
Fält 25: DK



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

6.2.7 Kassa och övriga tillgångar

Uppgifterna om kontanter, dvs. mynt och sedlar, rapporteras med instrumentkod "21". Uppgifterna om likvida kontanta medel på konton hos monetära finansinstitut rapporteras alltid som inlåning (se avsnitt 6.2.5). Uppgifterna om övriga tillgångar rapporteras med instrumentkod "71" (värdepapperstillgångar) och "72" (övriga tillgångar). I övriga tillgångar rapporteras bland annat obetalda hyresfordringar och förväntade utdelningar.

Uppgifterna om kapitalflöde (fält 16) och motpart (fält 21–25) ska avvika från övriga tillgångsposter inte rapporteras för kassa och övriga tillgångar.

Exempel 19. Rapportering av uppgifter om övriga tillgångar

Fastighetsfonden (rapportörens ID-kod 12345671#002) har vid rapportperiodens slut sammanlagt 54 350 euro i obetalda hyresfordringar på fastigheter som den äger och hyr ut.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#002

Fält 4: A

Fält 6: 72

Fält 8: Hyror

Fält 13: EUR

Fält 14: 54350

6.3 Övriga poster som rapporteras

Utöver skulder och tillgångar rapporteras i datainsamlingen som poster utanför balansräkningen (fält 4 [Kategori] = "O") uppgifterna om ej infordrade investeringsåtaganden och i posterna teckning/inlösen (fält 4 = "B"/"S") uppgifterna om under rapportperioden infordrade och återbetalade åtaganden brutto.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

6.3.1 Ej infortrade investeringsåtaganden

Uppgifterna om ej infortrade åtaganden rapporteras i PEF-posten med instrumentkod "52" (fondandelar) och i kategori "O".

Ej infortrade åtaganden kan rapporteras på två sätt på samma sätt som i fråga om infortrade investeringsåtaganden:

- 1) Rapportering investerare för investerare
 - Möjlighet att i fråga om finländska juridiska personer använda FO-nummer, varvid Finlands Bank svarar för investerarnas motpartsuppgifter (land, sektor).
- 2) Rapportering aggregerade efter land och sektor
 - Rapportören svarar för att investerarna har korrekt sektorindelning.
 - Möjlighet att använda Statistikcentralens avgiftsfria klassificeringstjänst för klassificering av företag för att fastställa sektorklassen för inhemska företag:
http://www.stat.fi/tup/yrluok/index_sv.html.
 - Möjlighet att rapportera exempelvis alla finländska arbetspensionsanstalter aggregerade på en rad.

Det är också möjligt att använda en kombination av dessa två rapporteringssätt (dock så att uppgifterna för varje enskild investering rapporteras endast en gång). För tydlighetens skull rekommenderas det emellertid att man använder endast någotdera rapporteringssättet och därefter håller sig till det sätt som valts.

Den interna ID-kod som för respektive fond rapporteras i postfält 8 ska vara **densamma för alla** poster av infortrade investeringsåtaganden samt för de, senare i dessa anvisningar behandlade, flödesposter (kategori B & S) och ej infortrade investeringsåtaganden (kategori O) som hänför sig till dem. Vid rapporteringen av dessa skulduppgifter kan som intern ID-kod exempelvis användas en förkortning av namnet på den fond som rapporteras.

Om fonden när den bildades inte har tagit emot några investeringsåtaganden (t.ex. fond i form av aktiebolag), rapporteras inga uppgifter i posterna utanför balansräkningen.

Uppgifterna om ej infortrade åtaganden rapporteras, på samma sätt som i fråga om infortrade åtaganden (se exempel 1 och 2 i avsnitt 6.1.1), men med följande avvikelser:

- I fält 4 rapporteras värdet "O" (post utanför balansräkningen).



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

- Fält 16 (kapitalflöde) rapporteras inte.

6.3.2 Under rapportperioden infordrade och återbetalade investeringsåtaganden / vinstutdelning

I enlighet med Europeiska centralbankens krav insamlas av kapitalfonder under rapportperioden uppgifterna om infordrade och återbetalade investeringsåtaganden brutto utan indelning på land-/sektornivå. Uppgifterna om infordrade åtaganden rapporteras i kategori "B" (fält 4) och uppgifterna om återbetalade åtaganden / vinstutdelning i kategori "S". Deras instrumentkod är "52".

En fond kan endast ha en rad med kategori "B" och en rad med kategori "S" i respektive rapport.

Den interna ID-kod som för respektive fond rapporteras i postfält 8 ska vara **densamma för alla** poster av infordrade investeringsåtaganden samt för de, senare i dessa anvisningar behandlade, flödesposter (kategori B & S) och ej infordrade investeringsåtaganden (kategori O) som hänför sig till dem. Vid rapporteringen av dessa skulduppgifter kan som intern ID-kod exempelvis användas en förkortning av namnet på den fond som rapporteras.

Om fonden när den bildades inte tagit emot några investeringsåtaganden (t.ex. fond i form av aktiebolag), rapporteras under infordrade åtaganden (kategori "B") uppgifterna om eventuella tilläggsinvesteringar som delägarna gjort i fonden under månaden. På motsvarande sätt ska uppgifterna om eventuell återbetalning av kapital till delägarna i ett sådant fall rapporteras i kategori "S".

Flödesuppgifterna brutto rapporteras på kategoriraderna "B" och "S" i fältet för kapitalflöde (fält 16). Differensen mellan värdet i PEF-postens kategorier B och S ska grovt taget vara lika stor som värdet i fält 16 ("Kapitalflöden") för instrument 52 ("Fondandelar") på skuldsidan (L), som kan vara positivt eller negativt.

Exempel 20. Rapportering av uppgifter om under rapportperioden infordrade investeringsåtaganden (brutto)

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 2345671#001) har under rapportperioden infordrat sammanlagt 17,8 miljoner euro från sex investerare (3 arbetspensionsanstalter, 2 försäkringsföretag och 1 pensionsinstitut).

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#001
Fält 4: B
Fält 6: 52
Fält 8: SP-EsimRahasto
Fält 13: EUR
Fält 16: 17800000

Exempel 21. Rapportering av uppgifter om under rapportperioden återbetalade investeringsåtaganden (brutto)

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 2345671#001) har under rapportperioden återbetalat sammanlagt 9,6 miljoner euro till fyra investerare (3 arbetspensionsanstalter och 1 försäkringsföretag).

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF
Fält 2: I
Fält 3: 12345671#001
Fält 4: S
Fält 6: 52
Fält 8: SP-EsimRahasto
Fält 13: EUR
Fält 16: 9600000

7 Specialfall i samband med rapporteringen

Ur rapportsynpunkt finns det utöver de s.k. normala fallen vissa fall, där rapporteringssättet är förenat med särdrag som måste beaktas i samband med rapporteringen. Dessa fall behandlas i kapitel 7. Också eventuella andra fall som kräver särskild uppmärksamhet behandlas i detta kapitel.

7.1 Repor och omvända repor samt blankning

I detta avsnitt behandlas rapporteringseffekterna av repor och omvända repor. Dessutom ges anvisningar om rapportering av blankning i anslutning till repor.



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

7.1.1 Repor (repoavtal)

I en repa lånar fonden värdepapper som räknas in i tillgångarna till sin motpart men förbinder sig ändå att i framtiden köpa tillbaka värdepapperet i enlighet med avtalet. Uppgifterna om den lånade summan rapporteras på skuldsidan i övriga lån med instrumentkoden "4712" (i motpartens uppgifter rapporteras uppgifterna för avtalets motpart) (se 6.1.2), vilket utökar balansvärdet. Utlånade värdepapper i repor ligger kvar i fondens balansräkning på normalt sätt på tillgångssidan. Lånets motpost redovisas vid transaktionstidpunkten i någon av delposterna under inlåningar (börjar med siffran "22"), så att balansposterna (tillgångar/skulder) stämmer överens.

I praktiken är repor således inlåning som utökar fondens balansräkning.

7.1.2 Omvända repor (omvända repoavtal)

I en omvänd repa får fonden värdepapperet i lån av avtalets motpart och förbinder sig att i framtiden sälja tillbaka värdepapperet i enlighet med avtalet. Som vederlag för det värdepapper som lånas betalar fonden till motparten kontanter i enlighet med avtalet. Vid rapporteringen ska uppgifterna om de medel som lånats till motparten rapporteras i tillgångarna som repoinlåning (instrumentkod "224"), om motparten är en inlåningsbank (sektor 121 eller börjar med siffran 1221). Om motparten är någon annan än en inlåningsbank, ska uppgifterna om de lånade medlen rapporteras som lånefordringar med instrumentkod "4712" (se 6.2.4).

Värdepapper som erhållits i en omvänd repa utökar inte balansräkningen, och uppgifterna om dem ska således inte rapporteras i samband med datainsamlingen. Vid omvända repor är penningbeloppet i tillgångarna i praktiken således oförändrat, men instrumentkoderna förändras: vid inlåning över natten (instrumentkod "221") överförs tillgångar till repoinlåning (instrumentkod "224") eller repolån (instrumentkod "4721") beroende på vem som är motpart i avtalet. I motpartsuppgifterna för repoinlåningen eller -lånet ska i sin tur uppgifterna för avtalets motpart rapporteras.

7.1.3 Omvänd repa och blankning

Ett värdepapper som erhållits i samband med en omvänd repa (se 7.1.2) kan blankas till en tredje part. I ett sådant fall ska uppgifterna om de kontanter som erhållits mot värdepapperet av den tredje parten



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

rapporteras på samma sätt som inlåning (se 6.2.5) med en instrumentkod som börjar med siffran "22".

De kontanter som erhållits vid blankning utökar fondens balansvärde och uppgifterna om det blankade värdepapperet ska i datasinsamlingen rapporteras med negativt marknadsvärde och kontraktstyp (fält 5) "SH". Vid blankning ska således det lånade värdepapperet, avvikande från anvisningarna gällande enbart omvända repor, rapporteras i balansräkningen men med negativt marknadsvärde. I motpartsuppgifterna rapporteras blankningens motpart, dvs. den som värdepapperet har sålts till. Dessutom ska i uppgifterna om emittenten (fält 33–37) emittentuppgifterna för det blankade värdepapperet rapporteras. Om ISIN-koden (fält 9) har uppgetts, ska endast emittentens namn (fält 35) rapporteras och Finlands Bank kompletterar de övriga uppgifterna som behövs. I annat fall ska antingen det finländska företags FO-nummer (fält 34) eller emittentens sektortillhörighet och hemland (fält 36–37) rapporteras.

I övrigt ska poster som hänför sig till omvända repor (repolån/repolån) rapporteras på samma sätt som i avsnitt 7.1.2, även om det värdepapper som erhållits skulle ha blankats.

Exempel 22. Rapportering av uppgifter om blankade värdepapper

Kapitalfonden (rapportörens ID-kod 12345671#001) har under rapportperioden blankat noterade aktier i det svenska bolaget Spotify AB som den lånat och den omvända repan är fortfarande i kraft under rapportperioden. Fonden blankade sammanlagt 200 aktier till ett pris av 66 000 euro till svenska Nordea Bank AB.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#001

Fält 4: A

Fält 5: SH

Fält 6: 5123

Fält 8: Spotify

Fält 11: -200

Fält 13: EUR

Fält 14: -66000

Fält 16: -66000

Fält 21: O

Fält 22: NBAB



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

Fält 23: Nordea Bank AB
Fält 24: 12212
Fält 25: SE
Fält 33: O
Fält 34: SPOTAB
Fält 35: Spotify AB
Fält 36: 11102
Fält 37: SE

7.2 Konvertering av lån och låneräntor till aktier

Uppgifterna om ett lån som konverteras till en aktieinvestering ska rapporteras via negativa kapitalflöden (fält 16) med marknadsvärdet noll som en utgående balanspost. Med motsvarande summa införs den från lånet konverterade balansposten via positiva kapitalflöden i balansräkningen i form av aktier (instrumentkod 511, om det är fråga om en noterad aktie och instrumentkod 5123, om det är fråga om en onoterad aktie i ett företag). I ovan nämnda fall växlar instrumentet alltså från mezzaninelån (4711) till aktie (511/5123), men överföringen sker via flödena. I statistiken syns konverteringen således som en minskning av lånefordringarna och en ökning av aktiefordringarna. Den interna ID-kod som rapporteras i fält 8 ska emellertid i dessa fall av tekniska skäl vara olika för dessa två balansposter som rapporteras på skilda rader (samma rapport kan inte innehålla två identiska interna ID-koder för olika balansposter – med undantag av uppgifter som hänför sig till fondens eget kapital), även om det i teorin är fråga om samma fordran.

Lånets ränteuppgifter kan rapporteras antingen som separata poster t.ex. under övriga tillgångar eller som kapitaliserade i själva lånet. I det senare fallet bildas lånets marknadsvärde således av det ursprungliga lånet och de räntor som hänför sig till det. Därefter konverteras lånet och de räntor som hänför sig till lånet till aktier på samma sätt som beskrivits i föregående punkt genom att med hjälp av negativa kapitalflöden avföra den andel som konverteras från lånestocken och införa den via positiva kapitalflöden som en aktiefordran. Om räntan konverteras som en del av lånet, behöver inga ändringar göras eftersom räntan redan ingår i lånestocken.

Lånets ränteuppgifter ska också rapporteras via kapitalflödena (ifall dessa uppgifter rapporteras kapitaliserade i lånet). Om exempelvis ett mezzaninelån vid föregående kvartalsslut varit 1 001 000 euro och den upplupna räntan under rapportperioden (kvartalet) är 1 000 euro, uppges som lånets marknadsvärde (fält 14) det utestående



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

lånebeloppet och räntorna sammanlagt, dvs. 1 002 000 euro och i kapitalflödena (fält 16) den upplupna räntan under rapportperioden dvs. 1 000 euro.

7.3 Upp- och nedskrivningar av investeringar

Finlands Bank beräknar eventuella omvärderingar på investeringarna utgående från de uppgifter som rapporterats. I praktiken ska nedskrivningar/uppskrivningar inte alls rapporteras i kapitalflödesuppgifterna (såvida inget kapitalflöde finns under rapportperioden) och i fältet för marknadsvärde rapporteras endast investeringens nya nedsatta marknadsvärde. Efter att rapporten inkommit till Finlands Bank kan systemet utifrån dessa uppgifter beräkna eventuella omvärderingar (också negativa) för investeringen.

7.4 Rapportering av uppgifter om gjorda och realiserade investeringar under rapportperioden

Uppgifterna om under rapportperioden gjorda och realiserade investeringar ska alltid rapporteras i kapitalflödesfältet (fält 16) på respektive rad, om instrumentkoden för raden (fält 6) får ett värde som börjar med någon annan siffra än "21" eller "7".

I fråga om gjorda investeringar rapporteras i kapitalflödesfältet konverterat till euro det belopp som under rapportperioden investerats netto i ifrågavarande instrument. Om det senare görs tilläggsinvesteringar i samma objekt, rapporteras i detta fält på motsvarande sätt endast de tilläggsinvesteringar som gjorts under rapportperioden netto, och inte redan tidigare rapporterade investeringar som gjorts före rapportperioden.

Om de nettoinvesteringar som under månaden gjorts i ett rapporterat objekt är negativa, dvs. objektet (eller en del av det) har realiserats, rapporteras i kapitalflödesfältet (fält 16) nettosumman av realiseringarna i euro och med negativt värde. Om objektet har realiserats i sin helhet under rapportperioden och således inte längre finns kvar i fondens balansräkning, rapporteras i fältet för marknadsvärde (fält 14) som värde noll och i kapitalflödena den summa för vilket objektet har sålts med negativt värde (på samma sätt som ovan).

Exempel 23. Rapportering av uppgifter om realiserade investeringar

Fastighetsfonden (rapportörens ID-kod 12345671#002) har realiserat alla sina 43 norska affärsfastigheter i Norge under rapportperioden. Lokalerna såldes under rapportperioden till ett pris av sammanlagt



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

36,7 miljoner euro. Efter att fastigheterna sålts har fonden inte längre några norska lokaler i sin ägo.

Rapporteringsexempel (endast de fält som ska användas har fyllts i):

Fält 1: PEF

Fält 2: I

Fält 3: 12345671#002

Fält 4: A

Fält 6: 8212

Fält 8: LokalerNorge

Fält 11: 0

Fält 13: NOK

Fält 14: 0

Fält 16: -36700000

Fält 25: NO

8 Rapportering av dataposten PEF (tabeller)

I tabellerna nedan (8.1–8.7) förtecknas uppgifterna i PEF-posten för respektive finansiella instrument. En del uppgifter är obligatoriska, andra rapporteras beroende på värden i andra fält och vissa fält ska eller kan lämnas tomma. Förklaringar till tabellerna:



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

PEF	= Posttyp
x	= Alltid obligatorisk uppgift
(x)	= Om uppgiften är obligatorisk eller inte beror på värden i andra fält
(o)	= Tomt fält, får rapporteras
o	= Tomt fält, rapporteras inte
≥ 0	= Värdet ska vara högre eller lika med noll
< 0	= Värdet ska vara lägre än noll
A	= Tillgång
L	= Skuld
B	= Flöde: infordrade åtaganden (teckning)
S	= Flöde: ej infordrade åtaganden (inlösen)
O	= Post utanför balansräkningen
SH	= Blankade värdepapper
21	= Kassa
221	= Överförbar inlåning över natten
222	= Icke överförbar inlåning över natten (exkl. skuldebrev)
224	= Repor
225	= Inlåning med överenskommen löptid
331	= Kortfristiga (räntebärande värdepapper)
332	= Långfristiga (räntebärande värdepapper)
341	= Standardiserade derivat
342	= OTC-derivat
4711	= Kapitallån och vinstandelslån
4712	= Övriga lån (också eventuell negativ inlåning)
511	= Noterade aktier
5121	= Bostadsaktier
5122	= Fastighetsaktier
5123	= Övriga onoterade aktier
513	= Övriga ägarandelar
52	= Fondandelar
71	= Värdepapperstillgångar
72	= Övriga tillgångar
73	= Värdepapperskulder
74	= Upplupna förvaltningskostnader
75	= Upplupna förvaringskostnader
76	= Övriga kulder
8211	= Bostäder
8212	= Lokaler
8213	= Tomter
8219	= Fastigheter
8221	= Naturtillgångar
8231	= Maskiner och inventarier
8232	= Dataprogram och databaser
8233	= Värdeföremål
8291	= Övriga icke-finansiella tillgångar
121	= Nationella centralbanker
1221	= Inlåningsbanker (tar emot inlåning)
12211	= Inlåningsbanker, offentliga
12212	= Inlåningsbanker, nationella privata
12213	= Inlåningsbanker, utlandskontrollerade
123	= Penningmarknadsfonder
1241	= Investeringsfonder (UCITS)
1242	= Övriga kollektiva fondföretag



5.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD
 TILLGÅNG
 Offentligt

8.1 Rapportering av uppgifter om skulder

Fältets namn	Infordrade investeringsåtaganden	Lån	Skuldebrev	Finansiella derivat	Övriga skulder
1. Posttyp	"PEF"	"PEF"	"PEF"	"PEF"	"PEF"
2. Rapportörens ID-typ	"I"	"I"	"I"	"I"	"I"
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x	x	x
4. Kategori	"L"	"L"	"L"	"L"	"L"
5. Kontraktstyp	o	o	o	o	o
6. Instrument	"52"	"4711" / "4712"	"331" / "332"	"341" / "342"	"73" / "74" / "75" / "76"
8. Intern ID-kod	x	x	x	x	x
9. ISIN-kod	o	o	(o)	o	o
11. Antal	o	o	o	o	o
12. Sammanlagt nominellt värde	o	o	≥ 0	o	o
13. Nominell valuta	x	x	x	x	x
14. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	≥ 0	≥ 0	≥ 0	≥ 0	≥ 0
15. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	o	o	≥ 0	o	o
16. Kapitalflöden	x	x	x	x	o
17. Kreditförluster	o	o	o	o	o
21. Motpartens ID-typ	(x)	x	x	x	o
22. Motpartens ID-kod	(x)	x	x	x	o
23. Motpartens namn	(x)	x	x	x	o
24. Motpartens sektortillhörighet	(x)	(x)	(x)	(x)	o
25. Motpartens hemland	(x)	(x)	(x)	(x)	o
29. Emissionsdatum	o	x	x	o	o
30. Förfallodag	o	x	x	o	o
33. Emittentens ID-typ	o	o	o	o	o



5.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD
 TILLGÅNG
 Offentligt

34. Emittentens ID-kod	o	o	o	o	o
35. Emittentens namn	o	o	o	o	o
36. Emittentens sektortillhörighet	o	o	o	o	o
37. Emittentens hemland	o	o	o	o	o

8.2 Rapportering av uppgifter om aktie- och andelsfordringar

Fältets namn	Noterade aktier	Bostads- och fastighetsaktier	Övriga onoterade aktier	Fondandelar
1. Posttyp	"PEF"	"PEF"	"PEF"	"PEF"
2. Rapportörens ID-typ	"I"	"I"	"I"	"I"
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x	x
4. Kategori	"A"	"A"	"A"	"A"
5. Kontraktstyp	o	o	o	o
6. Instrument	"511"	"5121" / "5122"	"5123"	"52"
8. Intern ID-kod	x	x	x	x
9. ISIN-kod	(x)	o	(x)	(x)
11. Antal	x	x	x	o
12. Sammanlagt nominellt värde	o	o	o	o
13. Nominell valuta	x	x	x	x
14. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	≥ 0	≥ 0	≥ 0	≥ 0
15. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	o	o	o	o
16. Kapitalflöden	x	x	x	x
17. Kreditförluster	o	o	o	o
21. Motpartens ID-typ	(x)	(x)	x	(x)
22. Motpartens ID-kod	(x)	(x)	x	(x)
23. Motpartens namn	x	(x)	x	x
24. Motpartens sektortillhörighet	(x)	(x)	(x)	(x)
25. Motpartens hemland	(x)	(x)	(x)	(x)
29. Emissionsdatum	o	o	o	o
30. Förfallodag	o	o	o	o



5.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD
TILLGÅNG
Offentligt

33. Emittentens ID-typ	o	o	o	o
34. Emittentens ID-kod	o	o	o	o
35. Emittentens namn	o	o	o	o
36. Emittentens sektortillhörighet	o	o	o	o
37. Emittentens hemland	o	o	o	o


 5.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD
 TILLGÅNG
 Offentligt

8.3 Rapportering av uppgifter om skuldebrevsfordringar och icke-finansiella tillgångar

Fältets namn	Skuldebrev	Fastighetstillgångar	Övriga icke-finansiella tillgångar
1. Posttyp	"PEF"	"PEF"	"PEF"
2. Rapportörens ID-typ	"I"	"I"	"I"
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x
4. Kategori	"A"	"A"	"A"
5. Kontraktstyp	o	o	o
6. Instrument	"331" / "332"	"8211" / "8212" / "8213" / "8219"	"8221" / "8231" / "8232" / "8233" / "8291"
8. Intern ID-kod	x	x	x
9. ISIN-kod	(x)	o	o
11. Antal	o	x	o
12. Sammanlagt nominellt värde	≥ 0	o	o
13. Nominell valuta	x	x	x
14. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	≥ 0	≥ 0	≥ 0
15. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	≥ 0	o	o
16. Kapitalflöden	x	x	x
17. Kreditförluster	o	o	o
21. Motpartens ID-typ	(x)	(x)	(x)
22. Motpartens ID-kod	(x)	(x)	(x)
23. Motpartens namn	x	(x)	(x)
24. Motpartens sektortillhörighet	(x)	o	o
25. Motpartens hemland	(x)	(x)	(x)
29. Emissionsdatum	(x)	o	o
30. Förfallodag	(x)	o	o
33. Emittentens ID-typ	o	o	o
34. Emittentens ID-kod	o	o	o
35. Emittentens namn	o	o	o
36. Emittentens sektortillhörighet	o	o	o
37. Emittentens hemland	o	o	o



5.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD
 TILLGÅNG
 Offentligt

8.4 Rapportering av uppgifter om låne- och inlåningsfordringar

Fältets namn	Lånefordringar	Inlåning med överenskommen löptid	Övrig inlåning
1. Posttyp	"PEF"	"PEF"	"PEF"
2. Rapportörens ID-typ	"I"	"I"	"I"
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x
4. Kategori	"A"	"A"	"A"
5. Kontraktstyp	o	o	o
6. Instrument	"4711"/"4712"	"225"	"221"/"222"/ "224"
8. Intern ID-kod	x	x	x
9. ISIN-kod	o	o	o
11. Antal	o	o	o
12. Sammanlagt nominellt värde	o	o	o
13. Nominell valuta	x	x	x
14. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	≥ 0	≥ 0	≥ 0
15. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	o	o	o
16. Kapitalflöden	x	o	o
17. Kreditförluster	o	o	o
21. Motpartens ID-typ	x	x	x
22. Motpartens ID-kod	x	x	x
23. Motpartens namn	x	x	x
24. Motpartens sektortillhörighet	(x)	(x)	(x)
25. Motpartens hemland	(x)	(x)	(x)
29. Emissionsdatum	o	x	o
30. Förfallodag	o	x	o
33. Emittentens ID-typ	o	o	o
34. Emittentens ID-kod	o	o	o
35. Emittentens namn	o	o	o
36. Emittentens sektortillhörighet	o	o	o
37. Emittentens hemland	o	o	o



5.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD
 TILLGÅNG
 Offentligt

8.5 Finansiella derivat, kassa och övriga tillgångar

Fältets namn	Finansiella derivat	Kassa	Övriga tillgångar
1. Posttyp	"PEF"	"PEF"	"PEF"
2. Rapportörens ID-typ	"I"	"I"	"I"
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x
4. Kategori	"A"/"L" (*)	"A"	"A"
5. Kontraktstyp	o	o	o
6. Instrument	"341"/"342"	"21"	"71"/"72"
8. Intern ID-kod	x	x	x
9. ISIN-kod	o	o	o
11. Antal	o	o	o
12. Sammanlagt nominellt värde	o	o	o
13. Nominell valuta	x	x	x
14. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	≥ 0	≥ 0	≥ 0
15. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	o	o	o
16. Kapitalflöden	x	o	o
17. Kreditförluster	x	o	o
21. Motpartens ID-typ	x	o	o
22. Motpartens ID-kod	x	o	o
23. Motpartens namn	x	o	o
24. Motpartens sektortillhörighet	(x)	o	o
25. Motpartens hemland	(x)	o	o
29. Emissionsdatum	o	o	o
30. Förfallodag	o	o	o
33. Emittentens ID-typ	o	o	o
34. Emittentens ID-kod	o	o	o
35. Emittentens namn	o	o	o
36. Emittentens sektortillhörighet	o	o	o
37. Emittentens hemland	o	o	o

(*) Om det finansiella derivatets marknadsvärde är positivt rapporteras det under tillgångar (fält 4 = "A"). Om marknadsvärdet är negativt rapporteras uppgiften med positivt värde under skulder (fält 4 = "L").



5.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD
 TILLGÅNG
 Offentligt

8.6 Ej infordrade samt infordrade/återbetalade investeringsåtaganden brutto

Fältets namn	Ej infordrade åtaganden	Infordrade åtaganden	Återbetalade åtaganden
1. Posttyp	"PEF"	"PEF"	"PEF"
2. Rapportörens ID-typ	"I"	"I"	"I"
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x
4. Kategori	"O"	"B"	"S"
5. Kontraktstyp	o	o	o
6. Instrument	"52"	"52"	"52"
8. Intern ID-kod	x	x	x
9. ISIN-kod	o	o	o
11. Antal	o	o	o
12. Sammanlagt nominellt värde	o	o	o
13. Nominell valuta	x	x	x
14. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	≥ 0	o	o
15. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	o	o	o
16. Kapitalflöden	o	≥ 0	≥ 0
17. Kreditförluster	o	o	o
21. Motpartens ID-typ	(x)	o	o
22. Motpartens ID-kod	(x)	o	o
23. Motpartens namn	(x)	o	o
24. Motpartens sektortillhörighet	(x)	o	o
25. Motpartens hemland	(x)	o	o
29. Emissionsdatum	o	o	o
30. Förfallodag	o	o	o
33. Emittentens ID-typ	o	o	o
34. Emittentens ID-kod	o	o	o
35. Emittentens namn	o	o	o
36. Emittentens sektortillhörighet	o	o	o
37. Emittentens hemland	o	o	o



5.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD
 TILLGÅNG
 Offentligt

8.7 Blankade värdepapper

Fältets namn	Blankade aktier och andelar	Blankade skuldebrev	Blankade finansiella derivat
1. Posttyp	"PEF"	"PEF"	"PEF"
2. Rapportörens ID-typ	"I"	"I"	"I"
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x
4. Kategori	"A"	"A"	"A"
5. Kontraktstyp	"SH"	"SH"	"SH"
6. Instrument	"511"/"5121"/ "5122"/"5123"/ "513"/"52"	"331"/"332"	"341"/"342"
8. Intern ID-kod	x	x	x
9. ISIN-kod	(x)	(x)	o
11. Antal	< 0	o	o
12. Sammanlagt nominellt värde	o	< 0	o
13. Nominell valuta	x	x	x
14. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	< 0	< 0	< 0
15. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	o	< 0	o
16. Kapitalflöden	x	x	x
17. Kreditförluster	o	o	o
21. Motpartens ID-typ	x	x	x
22. Motpartens ID-kod	x	x	x
23. Motpartens namn	x	x	x
24. Motpartens sektortillhörighet	(x)	(x)	(x)
25. Motpartens hemland	(x)	(x)	(x)
29. Emissionsdatum	o	(x)	o
30. Förfallodag	o	(x)	o
33. Emittentens ID-typ	(x)	(x)	x
34. Emittentens ID-kod	(x)	(x)	x
35. Emittentens namn	x	x	x
36. Emittentens sektortillhörighet	(x)	(x)	x
37. Emittentens hemland	(x)	(x)	x