



Rapporteringsanvisningar för investeringsfonder (SIRA)

Version: 2.0
Utgiven: 24.3.2020
Gäller från: 1.4.2020



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

1	INLEDNING	2
2	RAPPORTERINGEN I PRAKTIKEN	3
3	GRUNDBEGREPP	3
3.1	Rapportör	4
3.2	Statistikföringsskyldighet	4
3.3	Förvaring av rapportfiler	4
3.4	Data som ska rapporteras	4
4	RAPPORTERING AV VÄRDEPAPPER	5
4.1	Rapportering värdepapper för värdepapper	5
4.2	Rapportering av fondandelar (i balansräkningen samt vid inlösen och teckning)	7
4.3	Balanspost – post utanför balansräkningen	7
4.4	Rapportering av enskilt värdepapper på en eller flera rader	9
5	KLASSIFICERINGAR	10
5.1	Värdepapperets kategori	10
5.2	Sektorindelning	10
5.3	Land- och regionfördelning	11
5.4	Instrumentklassificering	11
5.5	Rapportvaluta	14
5.6	Säkerhet	15
5.7	Löptid	15
5.8	Motpart/emittent/underliggande tillgång	15
6	ID-KODER OCH ANDRA KODER	18
6.1	ID-kod	18
6.2	Intern ID-kod	18
6.3	ISIN-kod	18
6.4	All-kod	19
6.5	IBAN-nummer och lånekod	19
7	VÄRDERING	19
7.1	Nominellt värde	19
7.2	Marknadsvärde (dirty price)	20
7.3	Marknadsvärde (clean price)	20
8	RAPPORTERING AV SBS- OCH ITEM-POSTER	21
8.1	Rapportering av andra värdepapper än aktier och derivat i SBS-posten (I.331 och I.332) enligt kategori, kontraktstyp och ISIN-kod	22
8.2	Rapportering av aktier och fondandelar (I.511–I.513) enligt kategori, kontraktstyp och ISIN-kod	23
8.3	Rapportering av fondandelar (som börjar på I.52) i SBS-posten enligt kategori (A/O), kontraktstyp och ISIN-kod	24
8.4	Rapportering av fondandelar (som börjar på I.52) i SBS-posten enligt kategori (L/B/S), kontraktstyp och ISIN-kod	25
8.5	Rapportering av derivat (I.341 och I.342) i SBS-posten enligt kategori (A/O/L) och kontraktstyp	26
8.6	Rapportering av ITEM-posten enligt instrument och kategori	27



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

1 INLEDNING

Finlands Bank samlar månatligen in uppgifter från investeringsfonder (placeringsfonder) om deras balansslutningar, tecknade fondandelar och inlösta fondandelar (SIRA-enkät). Uppgifterna används framför allt av Finlands Bank, Statistikcentralen och Europeiska centralbanken för att sammanställa finansstatistik, betalningsbalans och nationalräkenskaper för Finland och euroområdet. Dessutom används uppgifterna i Finlands Bank för utförande av ECBS uppgifter (såsom tillsynen av finanspolitiken och soliditeten). Fondstatistiken publiceras bland annat på Finlands Banks och ECB:s webbplatser. SIRA-enkäten innehåller också största delen av de uppgifter som Finansinspektionen behöver för tillsynen.



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

2 RAPPORTERINGEN I PRAKTIKEN

Uppgifter ska lämnas om alla tillgångar och skulder och vissa poster utanför balansräkningen. Dessutom omfattar rapporteringen all teckning och inlösen av fondandelar.

Rapporterna lämnas in till Finlands Bank senast den 10 dagen i den månad som följer på rapportmånaden. Om den 10 dagen i månaden infaller under ett veckoslut eller någon annan helgdag ska rapporten lämnas in följande vardag.

Rapporten ska innehålla de delar som räknas upp i de respektive tabellerna. I separat tekniska anvisningar beskrivs postformatet för dataöverföringen (SIRA Postformat). De tekniska anvisningarna innehåller detaljerade formatbeskrivningar för de uppgifter som ska rapporteras och en beskrivning av den informationsöverföringsmetod som i första hand bör användas, dvs. DCS2-överföring¹. Uppgiftslämnarens kontaktuppgifter ska inte lämnas i den egentliga rapporten, utan de administreras av den DCS2-operatör som anlitas av Finlands Bank.

Posttyp	Postkod	Användning
Satspost	000	Teknisk post i början av filen.
Fondpost	IF	Allmänna uppgifter om investeringsfonden: balansomslutning, nyckeltal osv.
Datapost	SBS	Rapportering värdepapper för värdepapper
Datapost	ITEM	Övriga balansposter på olika aggregationsnivåer alltefter instrument.

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

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

Finlands Bank och Finansinspektionen kan rådfrågas om rapportinnehållet. Frågorna och eventuella kommentarer ska adresseras till sijoitus-rahastot@bof.fi.

3 GRUNDBEGREPP

I dessa anvisningar beskrivs grundbegreppen i SIRA-rapporteringen och de klassificeringar som ska användas. Det finns ytterligare två SIRA-dokument:

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



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Tekniska anvisningar: Postformat – enkät om investeringsfonder (SIRA) och dokumentet med kodlistor.

3.1 Rapportör

Rapportörerna vid investeringsfondersrapporteringen är investeringsfonder som är registrerade i Finland.

3.2 Statistikföringsskyldighet

Alla finländska investeringsfonder (placeringsfonder) – såväl penningmarknadsfonder som andra investeringsfonder – vars stadgar har fastställs av Finansinspektionen eller finansministeriet är skyldiga att rapportera statistik. Rapporteringen är lika för alla fonder. I regel ska uppgifterna lämnas av det fondbolag som förvaltar fonden.

Uppgifterna om investeringsfonden ska rapporteras för första gången för läget i slutet av den månad då investeringsfondens verksamhet inleddes. Verksamheten anses ha inletts när de första fondandelarna i har tecknats. Om till exempel de första teckningarna av fondandelar görs den 5 januari börjar rapporteringen för denna investeringsfond från och med läget i slutet av januari.

Rapporten för investeringsfonden görs inte längre för den månad då tillgångarna i investeringsfonden delades ut till andelsägarna i anslutning till upplösningen av fonden. Rapporten görs inte heller för den månad då tillgångarna och skulderna i investeringsfonden överfördes till en annan investeringsfond i anslutning till fusionen av fonderna. Om till exempel beslutet om upplösning av investeringsfonden fattas den 15 januari och tillgångarna i fonden kan delas ut till andelsägarna den 20 februari, ska investeringsfonden rapportera för läget i slutet av januari (202XM01). Däremot skickas ingen rapport för läget i slutet av februari (202XM02) (obs. se inverkan av fusionen på teckningar av fondkapital, avsnitt 4.2). Finlands Bank skapar på rapportörens vägnar en s.k. nollrapport för den fond som ska upplösas.

3.3 Förvaring av rapportfiler

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

3.4 Data som ska rapporteras

Balansuppgifter, antal och annan information rapporteras i tre separata poster. För det första ska fondposten (IF) utöver uppgifter om fondens namn o.d. innehålla uppgifter om bland annat andelsägarna och fondspecifika



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

nyckeltal. Den första dataposten (SBS) omfattar värdepappersrapporteringen. Utelöpande fondandelar i investeringsfonden rapporteras emellertid länderfördelade och i viss grad aggregerade per sektor. Dessutom ska köp och försäljningar av egna fondandelar rapporteras. I den andra dataposten (ITEM) rapporteras sådana balansuppgifter som inte hänför sig till värdepapperen.

Såväl tillgångar som skulder rapporteras i sin helhet. Poster utanför balansräkningen som ska rapporteras är inlånade eller utlånade värdepapper och värdepapper i repor.

De valutabelopp som ska rapporteras är summan av respektive tillgångar eller skulder – inte priset eller värdet av t.ex. en aktie eller annan ägarandel. Det som ska rapporteras kan vara t.ex. det sammanlagda marknadsvärdet av 50 aktier när investeringsfonden innehar 50 aktier av samma slag.

I fält 13 Antal rapporteras antingen antalet ägda aktier och andelar eller, i fråga om derivat, antalet derivatkontrakt. För aktier, andelar och derivat rapporteras inga nominella värden. Angående övriga värdepapper lämnas fältet Antal tomt, men i fält 14 Sammanlagt nominellt värde rapporteras det nominella värdet för innehavet i den valuta som ligger till grund för balansvärdet i euro.

Som underliggande marknadsvärde (SBS-fält 55 i tabell 8.5) rapporteras marknadsvärdet av en tillgång (ett värdepapper) eller indextalet om den underliggande tillgången är ett index.

4 RAPPORTERING AV VÄRDEPAPPER

4.1 Rapportering värdepapper för värdepapper

I SIRA-rapporteringen klassificeras följande instrument som värdepapper: penningmarknadsinstrument, obligationslån, aktier och andra ägarandelar, inklusive fondandelar, och derivat (kodlista 6: instrumentkategorierna I.3 och I.5).

Vid rapportering värdepapper för värdepapper ska uppgifter lämnas för varje enskilt värdepapper (SBS-post). Principen är att Finlands Bank på basis av den ISIN-kod som rapportören angett kan matcha värdepapperet med uppgifterna om värdepapperet i ECB:s centraliserade värdepappersregister. För värdepapper med ISIN-kod ska därför bara vissa väsentliga uppgifter rapporteras (se tabellerna i kapitel 8). Eftersom Europeiska centralbankens värdepappersdatabas inte omfattar derivat, kan ISIN-koder inte användas för dem i SBS-postens fält 9.

Uppgifter samlas också in värdepapper för värdepapper om värdepapper utan ISIN-kod. Som ID-kod i rapporterna används då den entydiga kod som rapportören använder i sitt interna datasystem. Om värdepapper utan ISIN-kod ska utförligare uppgifter lämnas än för värdepapper med ISIN-kod,



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

eftersom uppgifterna inte finns i den centrala värdepappersdatabasen. För sådana värdepapper rapporteras i regel uppgifterna om emittenten.

Vid rapportering av värdepapper på tillgångssidan ska uppgifter i regel lämnas om emittenten. För standardiserade derivat rapporteras marknadsplatsen för värdepappret (SBS-postens fält 40 Marknadsplats) och erforderliga uppgifter om underliggande tillgång. Vid derivat lämnas alltså emittentfälten tomma.

Exempel 1: Standardiserade derivat

En investeringsfond har anskaffat en standardiserad köption på börsen, och genom köptionen har fonden möjlighet att sälja ett avtalat antal Nokiaaktier som utgör underliggande tillgång (instrument I.511). I rapporteringen innebär detta bland annat följande (också SBS fält 54-56 måste rapporteras):

Fält 6	341 (standardiserat derivat)
Fält 13	1 (antal derivatkontrakt)
Fält 15	EUR
Fält 16	Balansvärde
Fält 45	1 (köpt)
Fält 46	BERA
Fält 47	S
Fält 48	U
Fält 49	FI0009000681

Exempel 2: OTC-derivat

Om Nokiaaktierna i exempel 1 ovan är underliggande tillgång i ett OTC-kontrakt som ger investeringsfonden en option att sälja aktier och som har tecknats med exempelvis Nordea Bank Finland Abp, ska också uppgifter om motparten, dvs. Nordea Bank Finland Abp, lämnas (fälten 25–29). I rapporteringen innebär detta bl.a. följande (också SBS fält 47-49 och 54-56 måste rapporteras):

Fält 6	342 (OTC)
Fält 13	1 (antal derivatkontrakt)
Fält 15	EUR
Fält 16	Balansvärde
Fält 25	Y (= FO-nummer)
Fält 26	16802358
Fält 27	Nordea Bank Abp
Fält 28	1221
Fält 29	FI



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

4.2 Rapportering av fondandelar (i balansräkningen samt vid inlösen och teckning)

Utelöpande fondandelar ska rapporteras uppdelade på (I.521) -(I.524). Motparterna (andelsägarna) för varje fondandel med ISIN-kod rapporteras aggregerade, sektorfördelade och länderfördelade.

Teckning (B) och **inlösen (S)** (flöden) av utelöpande fondandelar ska särredovisas på bruttobasis efter ISIN-kod men inte länder- eller sektorfördelas efter motpart (två rader per ISIN-kod).

I anslutning till **en fusion** ska tillgångar som överförs från den investeringsfond som upplöses rapporteras i samband med teckningen (B) i den mottagande investeringsfonden på samma sätt som normala teckningar (antal och värden per instrument och ISIN-kod). Finlands Bank skapar på rapportörens vägnar en s.k. nollrapport för den fond som ska upplösas så att balansräkningen blir noll genom inlösen (S).

Fondandelar med ISIN-kod bland tillgångarna rapporteras på samma sätt som övriga värdepapper: någon instrumentfördelning på tillväxt- och avkastningsandelar behövs inte, bara uppgift om fondandelar totalt (I.52). Också instrumentkategorierna I.521-I.524 kan användas.

4.3 Balanspost – post utanför balansräkningen

Inlånade och utlånade värdepapper samt med repokontrakter ska alltid rapporteras som poster utanför balansräkningen (O).

Utlånade värdepapper eller penningmarknadsinstrument ligger kvar i balansräkningen för investeringsfonden och ska därför i vanlig ordning rapporteras som balansposter (A). Utlånade värdepapper ska dessutom rapporteras som poster utanför balansräkningen (O).

Exempel 3

En investeringsfond äger 10 000 Nokiaaktier (ISIN-kod FI0009000681) och har av dem lånat ut 6 000 till Nordea Bank Finland Abp.

Som balanspost (A) rapporteras de 10 000 Nokiaaktierna. Dessutom rapporteras 6 000 Nokiaaktier (instrument 511, kontraktstyp LS) som en post utanför balansräkningen (O). För posten utanför balansräkningen (O) lämnas uppgifter om den motpart som aktierna lånats ut till (SBS-fälten 25–29), dvs. Nordea Bank Finland Abp.

Bland annat följande fält ska rapporteras:

Fält 4	A
Fält 6	511
Fält 9	FI0009000681



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Fält 13	10000
Fält 15	EUR
Fält 4	O
Fält 5	LS
Fält 6	511
Fält 9	FI0009000681
Fält 13	6000
Fält 15	EUR
Fält 25	Y (= FO-nummer)
Fält 26	16802358
Fält 27	Nordea Bank Finland Abp
Fält 28	1221
Fält 29	FI

Om investeringsfonden har lånat in värdepapper men inte sålt dem (blankning), ska de inlånade instrumenten rapporteras enbart som en post utanför balansräkningen (O). Om inlånade värdepapper har sålts helt eller delvis (blankning) och värdepapperen har lånats in för att täcka försäljningen, ska blankningen rapporteras som en negativ fordran även i balansräkningen (A).

Exempel 4

En investeringsfond har exempelvis lånat 8 000 Nokiaaktier av Nordea Bank Finland Abp (marknadsvärde 160 000 euro) och sedan blankat 5 000 aktier (marknadsvärde 100 000 euro).

De 8 000 Nokiaaktierna (instrumentkategori I.511, kontraktstyp LB) rapporteras som en post utanför balansräkningen (O). För posten utanför balansräkningen (O) lämnas uppgifter också om den motpart som lånat ut aktierna (SBS-fälten 25–29), dvs. Nordea Bank Finland Abp. Dessutom rapporteras -5 000 Nokiaaktier (instrumentkategori I.511, kontraktstyp LB) som en balanspost (A).

Bland annat följande fält ska rapporteras:

Fält 4	O
Fält 5	LB
Fält 6	511
Fält 9	FI0009000681
Fält 13	8000
Fält 15	EUR
Fält 16	160 000,00
Fält 17	EUR
Fält 25	Y (= FO-nummer)
Fält 26	16802358
Fält 27	Nordea Bank Finland Abp
Fält 28	1221
Fält 29	FI



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Fält 4	A
Fält 5	LB
Fält 6	511
Fält 7	N
Fält 9	FI0009000681
Fält 13	-5000
Fält 15	EUR
Fält 16	-100 000,00
Fält 17	EUR

4.4 Rapportering av enskilt värdepapper på en eller flera rader

Värdepapperen rapporteras vart för sig oavsett om de har en ISIN-kod eller ej. Grundregeln är att ett värdepapper motsvaras av en rad i SBS-posten. Om värdepapperet handlas bara i en valuta, lämnas alla uppgifter om det oftast på en enda rad.

Fler rader behövs, om

- länder och sektorer (gäller euroområdet) ska rapporteras för innehavare av investeringsfondens egna fondandelar
- en del av ett värdepapper som innehas är ställd som säkerhet och en del inte (raderna C och N var för sig)
- investeringsfonden handlar i samma värdepapper på olika marknadsplatser och redovisar posterna i sin egen bokföring i olika valutor; varje valuta rapporteras på en egen rad och alla poster i en och samma valuta ska rapporteras enligt den primära marknadsplatsen även om värdepapperet handlas på flera marknadsplatser
- värdepapperet eller penningmarknadsinstrumentet har lånats ut; i så fall ska värdepapperet rapporteras både som en balanspost (A) och som en post utanför balansräkningen (O)
- värdepapperet eller penningmarknadsinstrumentet har blankats och lånats in för att täcka blankningen; i så fall ska värdepapperet rapporteras både som en balanspost (A) och som en post utanför balansräkningen (O).



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

5 KLASSIFICERINGAR

5.1 Värdepapperets kategori

På kategoriraden (SBS- och ITEM-fält 4) anges om värdepapperet är en tillgång (A), skuld (L) eller post utanför balansräkningen (O) eller om det handlar om teckning (B) eller inlösen (S).

5.2 Sektorindelning

Sektorindelningen tillämpas på enheter i Finland och i övriga euroområdet (motparter, emittenter och fondandelsägare: kodlista 9: Sektorkoder). Den motsvarar den officiella sektorindelningen (Sektorindelning 2000, Statistikcentralen,

http://www.tilastokeskus.fi/meta/luokitukset/sektoriluokitus/001-2000/index_sv.html).

Sektorklassificeringar av finska företag finns i: http://www.stat.fi/tup/yrluok/index_sv.html

Sektorn att rapportera kan väljas på olika nivåer i SIRA-hierarkin, t.ex. om investeringsfonden redan använt en viss nivå i sin interna redovisning. En sektorkod med 6 tecken är tillåten.

Det bör särskilt noteras att undersektorerna Arbetspensionsanstalter (S.13141) och Övrig socialförsäkring (S.13149) ska användas för finländska enheter, medan Socialförsäkring (S.1314) enbart ska användas för enheter i övriga (euro)länder. Kategorin Delstater (S.1312) används inte i Finland.

Exempel 5

Sektortillhörigheten anges i SBS- och ITEM-fälten utan förtecknet S., t.ex. "123".

Finländska arbetspensionsbolag kan endast rapporteras med kod 13141.

I vissa fall avgränsar dessutom instrumentet den eventuella sektorn. Motparten vid inlåning I.221–I.225 endast vara sektor 121 (Nationell centralbank) eller sektorkod som börjar med 1221 (Depositionsbanker). Emittenten av fondandelar (tillgångar som börjar på I.52) endast vara 123 (Penny-marknadsfonder), 1241 (Investeringsfonder (UCITS)) eller 1242 (Överiga kollektiva fondföretag).

Värdepapper på tillgångssidan ska rapporteras värdepapper för värdepapper på en eller flera egna rader (se avsnitt 4.4). Innehavarna av utelöpande fondandelar ska däremot rapporteras aggregerade (efter ISIN-kod) per innehavarsektor och region/land.



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Teckning och inlösen (flöden) av investeringsfondens egna fondandelar rapporteras var för sig aggregerade efter ISIN-kod, men inte sektor- eller länderfördelade efter motpart, såsom konstateras i avsnitt 4.2 ovan.

5.3 Land- och regionfördelning

I såväl SBS- som ITEM-posten ska de flesta uppgifter (motpart, emittent, emittent av underliggande tillgång, andelsägare) rapporteras länderfördelade (och ibland också sektorfördelade). Även innehavarna av investeringsfondens egna fondandelar (motparter) ska rapporteras länderfördelade i SBS-posten (SBS-fält 29).

Som länderklassificering används ISO 3166 (kodlista 10: Landskoder).

Internationella organisationer klassificeras med en tvåsiffrig kod (kodlista 11: Internationella organisationer).

Observera särskilt att landsuppgiften ska lämnas i samband med ITEM-postens instrument Icke-finansiella tillgångar (I.8), trots att någon sektoruppgift inte rapporteras för det.

5.4 Instrumentklassificering

I instrumentklassificeringen för SIRA-rapporteringen finns instrumentkoder som kan användas för både tillgångar och skulder eller för bara endera kategorin.

Sedlar och mynt (I.21) rapporteras som ett belopp i euro utan motpart. Summa sedlar och mynt rapporteras på en rad (ITEM-fält 17: värdet anges alltid i euro). Likvida medel som finns på finansinstitutens konton rapporteras alltid i en av kategorierna för inlåning, inte under kontanter.

Bankkonton (inlåning) redovisas på var sin rad och som intern ID-kod anges i regel kontots IBAN-nummer. Om det däremot gäller en insättning på ett s.k. kundmedelskonto (innehåller flera kunders tillgångar) hos en fondhandlare, t.ex. för clearing och avveckling, ska inte kundmedelskontots IBAN-nummer anges utan den interna ID-kod som tilldelats av bolaget självt. Men när det gäller investeringsfondens egentliga konton ska således IBAN-numret alltid uppges. Ett inlåningskonto kan inte ha ett negativt värde (ITEM-fält 16). Om fondens inlåningskonto är ett konto med kredit och kredit har utnyttjats, ska den utnyttjade kreditlimiten rapporteras som en låneskuld. Om ett insättningskonto utan kontokredit står på minus, ska övertrasseringen rapporteras på samma sätt som lån (instrumentkategori I.4, se avsnitt 6.5).

I SIRA-rapporteringen klassificeras följande instrument som värdepapper: penningmarknadsinstrument, obligationslån, aktier och andra ägarandelar, inklusive fondandelar, och derivat. Som kortfristiga klassificeras värdepapper med en **ursprunglig löptid** på högst 12 månader (instrumentkategori I.331, penningmarknadsinstrument). På motsvarande sätt klassificeras värdepapper



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

med en **ursprunglig löptid** över 12 månader som långfristiga (instrumentkategori I.332, obligationslån). Den återstående löptiden bestämmer aldrig instrumentkategorin, vilket innebär att en statsobligation med en ursprunglig löptid på 15 år står kvar i kategori I.332 under hela sin livscykel.

När det gäller depåbevis (depository receipt, t.ex. ADR och ADS) ska uppgifter om kontraktet lämnas, inte uppgifter om det underliggande värdepapperet. Noterade depåbevis ska anges med instrumentkod I.511.

Utelöpande fondandelar och relaterade flödesuppgifter (teckning och inlösen) ska fördelas på avkastnings- och tillväxtandelar efter ISIN-kod (I.521 - I.524). Fondandelar på tillgångssidan rapporteras antingen på aggregeringsnivå I.52 eller särredovisas enligt ovan (I.521 - I.524), dock alltid var för sig per ISIN-kod.

Repor och omvända repor räknas in i tillgångar och skulder. I princip rapporteras repor som finansiella transaktioner så att investeringsfonden i sin balansräkning redovisar en lånetransaktion (skuldpost) och motsvarande ökning på tillgångssidan (kassakonto). Värdepapper i repor ligger kvar i investeringsfondens balansräkning, men de ska rapporteras som ställda som säkerhet.

Exempel 6

Instrumentkoden anges i SBS- och ITEM-fälten utan förtecknet I., t.ex. "221".

Investeringsfonden tecknar en repa om en statsobligation (Finska staten 4,25 %, ISIN-kod FI0001006165) där fonden överlåter obligationen till motparten mot 1 000 000 euro (repolån). Samtidigt förbinder sig investeringsfonden att köpa tillbaka obligationen senare. Saldot på investeringsfondens konto (kontonummer 123456-785) är vid det laget 500 000 euro. I exemplet antas att statsobligationen förblir i investeringsfondens balansräkning.

Som balansposter rapporteras en ökning av tillgångarna (A) med 1 000 000 euro och en skuldpost (L) på 1 000 000 euro. Den överlåtna statsobligationen redovisas fortfarande i balansräkningen (A) men rapporteras som ställd som säkerhet (C). Räntan för repa rapporteras allteftersom den medräknas i värdeberäkningen.

Bland annat följande fält ska rapporteras:

ITEM:

Fält 4	A
Fält 6	221
Fält 8	FI2112345600000785
Fält 15	EUR
Fält 16	1 500 000,00



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Fält 4	L
Fält 5	Ska lämnas tomt
Fält 6	4
Fält 8	Nordea repolån
Fält 15	EUR
Fält 16	1 000 000,00

SBS:

Fält 4	A
Fält 5	Ska lämnas tomt
Fält 6	332
Fält 7	C
Fält 9	FI0001006165
Fält 14	Nominellt värde för obligationen (exkl. upplupen ränta)
Fält 15	EUR
Fält 16	Marknadsvärde totalt (dirty, inkl. upplupen ränta)
Fält 18	Marknadsvärde totalt (clean, exkl. upplupen ränta)

Obs! Om investeringsfonden har samma obligation utan repokontrakt i balansräkningen, anges N i fält 7 (ej ställd som säkerhet).

I princip rapporteras omvända repor också som finansiella transaktioner. Om en investeringsfond har beviljat ett lån i form av en repa till ett monetärt finansinstitut (motpart till repa) (sektorkategorierna S.121 och S.122), ska det rapporteras som repoinlåning (I.224). I annat fall rapporteras lånebeloppet som (repo)lån (I.4). Dessutom ska värdepapperen i den omvända repa rapporteras som en post utanför balansräkningen (O). Om värdepapperen i den omvända repa säljs vidare före förfallodagen, ska försäljningen (blankningen) rapporteras som en negativ fordran i balansräkningen (A) på samma sätt som vid låneavtal (se avsnitt 4.3 inkl. exempel).

Exempel 7

En investeringsfond tecknar en omvänd repa om en statsobligation (Finska staten 4,375 %, ISIN-kod FI0001006306) med Nordea Bank Finland Abp där investeringsfonden lånar motparten 1 000 000 euro mot obligationen. Investeringsfonden förbinder sig att lämna obligationen tillbaka senare mot samma summa

Beloppet 1 000 000 euro rapporteras som repoinlåning i balansräkningen (instrumentkategori I.224, kontraktstyp RB). Dessutom ska den förvärvade obligationen rapporteras som en post utanför balansräkningen (O). Räntan för den omvända repa rapporteras allteftersom den medräknas i värdeberäkningen.

Bland annat följande fält ska rapporteras:

ITEM:



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Fält 4	A
Fält 6	224
Fält 8	Repointlåning
Fält 16	1 000 000,00
Fält 17	EUR

SBS:

Fält 4	O
Fält 5	RB
Fält 6	332
Fält 9	FI0001006306

I SIRA-rapporten ska balansräkningen specificeras i sin helhet. Alla eventuella icke-finansiella tillgångar ska således också rapporteras (instrumentkategori I.8).

5.5 Rapportvaluta

Rapportvalutan i SIRA-rapporteringen är euro. Sålunda ska rapportuppgifterna omräknas till euro även för de fonder vars värdeberäkning sker i någon annan valuta än euro. Den nationella valutan (euro eller någon annan valuta) och omräkningskursen anges i IF-postens fält 5 och 6. Om den nationella valutan är euro, anges omräkningskursen med 1.

I SBS-posten ska uppgift om den nominella valutan (fält 15) lämnas för alla instrument. I fältet rapporteras den valuta som har använts när posten omräknats till eurobelopp för rapporteringen. För en och samma ISIN-kod kan det således finnas uppgifter på flera rader i SBS-posten, om valutorna och kanske också marknadsplatserna är flera. Den nominella valutan rapporteras i SBS- och ITEM-fält 15.

Exempel 8

En investeringsfond har investerat i Nordea Bank AB:s aktier (ISIN-kod SE0000427361) som noteras på Stockholmsbörsen. Aktien noteras i svenska kronor och kursen är t.ex. 82,80 kronor. Investeringsfonden innehar 1 000 aktier och marknadsvärdet är då 82 800 kronor. Den växelkurs för EUR/SEK som använts i värdeberäkningen är 9,4500.

Bland annat följande fält ska rapporteras:

Fält 1	SBS
Fält 6	511
Fält 9	SE0000427361
Fält 13	1000
Fält 15	SEK
Fält 16	8 761,90
Fält 17	EUR



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Fält 46 XSTO

Se även avsnitt 7.1 (Nominellt värde) med exempel på rapportering av räntebärande instrument (instrumentkategorierna I.331 och I.332).

5.6 Säkerhet

För alla poster ska uppgift lämnas om instrumentet är ställt som säkerhet eller ej. En skuld (kategorierna L, B och S) kan inte ställas som säkerhet och fältet ska alltid ha värdet "N". Om en del av ett värdepapper har ställts som säkerhet och en del inte, ska delarna rapporteras på olika rader.

5.7 Löptid

Löptiden för balansposter beräknas av Finlands Bank utifrån det emissionsdatum (uttagsdag, startdag) och den förfallodag (återbetalningsdag, förfallodag) som rapporterats.

I SBS-posten lämnas uppgifter om penningmarknadsinstrument och obligationslån utan ISIN-kod (kategorierna I.331 och I.332). I ITEM-posten lämnas uppgifter om tidsbundna konton (I.225) och lån (I.4).

Exempel 9

Den utnyttjade krediten på ett inlåningskonto med kredit rapporteras som ett lån (I.4) där rapporteringsdagen anges som uttagsdag och följande dag (lån över natten) eller någon annan avtalsenlig återbetalningsdag som förfallodag.

5.8 Motpart/emittent/underliggande tillgång

I rapporteringen av enskilda värdepapper (datapost SBS) ska uppgifter lämnas om motpart, emittent och/eller underliggande tillgång för ett värdepapper och derivat som i balansräkningen redovisats som tillgång. I ITEM-posten ska också en del av uppgifterna rapporteras i uppgifterna om motparten.

Emittenten är gäldenär för värdepapper som redovisas som tillgångar i fonden.

För aktier och för värdepapper exkl. aktier och derivat (= räntebärande värdepapper) ska uppgifter om emittenten lämnas (i kategori A = Tillgångar). Emittentens namn (SBS-fält 38) ska rapporteras för alla instrument, medan övriga emittentuppgifter (fälten 36, 37, 39 och 40) ska lämnas enbart för värdepapper utan ISIN-kod.

I ITEM-posten ska uppgifter om motparten inte lämnas för följande instrument:

- Sedlar och mynt (I.21)



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

- Övriga tillgångar och skulder (I.71–I.76)
- Icke-finansiella tillgångar (I.8).

Tillgångar och skulder rapporteras på en rad per instrument, om inte flera rader behövs exempelvis för att en del av tillgångarna har ställts som säkerhet och andra inte. För andra instrument i ITEM-posten rapporteras uppgifter om motparten.

För OTC-derivat (instrumentkategori I.342) ska uppgifter lämnas om motparten (SBS-fälten 25–29). Med motpart avses den part med vilken investeringsfonden har tecknat OTC-kontraktet. För standardiserade derivat (instrumentkategori I.341) ska inga motpartsuppgifter rapporteras.

Inga emittentuppgifter ska lämnas om standardiserade eller icke-standardiserade derivat (SBS-fälten 36–40).

Uppgifter om den underliggande tillgången (SBS-fälten 47–49 och 54–56) ska alltid lämnas för standardiserade och icke-standardiserade derivat.

I fält 49 ska ISIN-koder användas för de underliggande tillgångar som har sådana koder. Sådana underliggande tillgångar är exempelvis största delen av aktierna och obligationerna samt av de övriga värdepappren. Om flera värdepapper, exempelvis obligationer, hos en och samma emittent kan emitteras som samma underliggande tillgång, väljs som underliggande tillgång det värdepapper som mest sannolikt kommer att emitteras när derivatet förfaller. Om den underliggande tillgången inte är en obligation eller en aktie eller ett penningmarknadsinstrument, är det vid specificeringen av underliggande tillgångar även möjligt att använda någon annan valbar kod, dock på så sätt att samma allmän kod används för samma underliggande tillgång.

Exempel 10

En investeringsfond har sålt en futur (standardiserat derivat) med den underliggande tillgången US 10 year T-note (Bond). I rapporteringen innebär detta bl.a. följande:

Fält 6	341
Fält 7	N (ej ställd som säkerhet)
Fält 9	Ska lämnas tomt
Fält 13	1 (antal derivatkontrakt)
Fält 45	-1 (sålt)
Fält 46	Marknadsplats för standardiserat derivat
Fält 47	B
Fält 48	U
Fält 49	US912828HZ65
Fält 50	C
Fält 51	US
Fält 52	USA
Fält 53	US



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Exempel 11

En investeringsfond tecknade för två månader sedan (i slutet av september) ett forwardkontrakt för 3 månader. Genom kontraktet säljs GBP 10 000 om en månad (i slutet av december) till ett pris på 1,2666. Kontraktet tecknades med Nordea Bank Finland Abp och är sålunda ett OTC-kontrakt. Det nuvarande forwardpriset är 1,2099. Värdet av forwardkontraktet är idag omkring EUR 0,0565 per GBP ($1,2666 - 1,2099 = \text{EUR } 0,0567$ diskonterat), dvs. totalt EUR 565 för GBP 10 000.

Bland annat följande fält ska rapporteras:

Fält 1	SBS
Fält 6	342
Fält 9	Ska lämnas tomt
Fält 11	Forward 3 mån. GBP/EUR
Fält 13	1
Fält 15	GBP
Fält 16	565,00
Fält 17	EUR
Fält 25	Y
Fält 26	16802358
Fält 27	Nordea Bank Finland Abp
Fält 28	1221
Fält 29	FI
Fält 45	-1 (sålt)
Fält 46	Ska lämnas tomt (marknadsplatsen är inte en börs)
Fält 47	C
Fält 48	O
Fält 49	GBP/EUR
Fält 54	10000
Fält 55	1,21
Fält 56	EUR
Fält 57	137,19
Fält 58	EUR
Fält 59	1,00

Kommentarer

Fält 15	valuta som har sålts eller köpts
Fält 45	sålt = -1, köpt = 1
Fält 54	belopp till vilket valuta (fält 15) har sålts eller köpts. Vid standardiserade derivat fastställs i kontraktsvillkoren (contract specifications) det valutabelopp som ett kontrakt berättigar till, och beloppet rapporteras i detta fält. Antalet kontrakt anges i fält 13.
Fält 57	Riskvägt värde beräknas som summan av positivt marknadsvärde och framtida kreditrisk och multipliceras med motpartens riskvikt enligt standard 4.3k (s. 42–45).



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Beräkning av riskvägt värde

Marknadsvärde	EUR 565,00
Framtida kreditrisk	10000 GBP x 1 % x 1,2093 = EUR 120,93
Totalt	EUR 685,93
Motpartens riskvikt	0,2
Riskvägt värde	0,2 x EUR 685,93 = EUR 137,19

6 ID-KODER OCH ANDRA KODER

6.1 ID-kod

Emittenten av ett värdepapper eller en underliggande tillgång och motparten ska identifieras. FO-nummer (ID-typ Y) anges alltid för finländska enheter. Utländska enheter kan identifieras med LEI-kod, X-nummer, landskod C, ECB:s MFI-kod (M), BIC-kod (B, ISO 9362) eller någon annan kod (ID-typ O).

FO-nummer anges alltid utan bindestreck mellan de två sista siffrorna. FO-nummer för finländska enheter finns i Företags- och organisationsdatasystemet <http://www.ytj.fi/svenska/>.

6.2 Intern ID-kod

Värdepapper (i SBS-posten) rapporteras med ISIN-kod och intern ID-kod som rapportören själv tilldelat värdepapperet i sitt datasystem för identifikation av värdepapperet. Värdepapperet ska genomgående rapporteras med samma interna ID-kod från rapportperiod till rapportperiod. Som intern ID-kod kan rapportören använda t.ex. värdepapperets ISIN-kod. Också för värdepapper utan ISIN-kod och andra balansposter (ITEM-post) ska den interna ID-koden rapporteras. Någon intern ID-kod lämnas dock inte för kategorierna Sedlar och mynt (I.21), Övriga tillgångar och skulder (I.71–I.76) och Icke-finansiella tillgångar (I.8).

Om den interna ID-koden ändras men balansposten i sig är oförändrad, ska Finlands Bank gärna underrättas om orsaken (värdepapper utan ISIN-kod har tilldelats ISIN-kod, företagets namn har ändrats etc.) t.ex. i satspostens fält 9 (Rapportörens kommentar) eller per e-post (sijoitusrahastot@bof.fi).

Se även avsnitt 6.5 (IBAN-nummer och lånekod).

6.3 ISIN-kod

ISIN-koder används i regel för att identifiera värdepapper som är föremål för allmän handel. ISIN-koderna tilldelas av den nationella numreringscentralen i respektive land, exempelvis värdepapperscentralen (såsom i Finland) eller någon motsvarande institution. De officiellt tilldelade ISIN-koderna följer den



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

internationella standarden ISO 6166. Även om en ISIN-kod har angetts för derivatet, ska det inte rapporteras.

Endast en officiellt tilldelad kod får anges som ISIN-kod. Utan ISIN-kod ska sådana värdepapper rapporteras som exempelvis en kommersiell uppgiftslämnare har tilldelat en artificiell ID-kod som liknar en ISIN-kod. Värdepapperets interna ID-kod ska alltid anges.

6.4 All-kod

All-koden (Alternative Instrument Identifier) är inte obligatorisk, men om ett derivat har tilldelats en sådan kod, är det bra att rapportera den. All-koden konstrueras enligt Europeiska värdepapperstillsynskommitténs (CESR) instruktioner.

Mer om All-koden finns på webbsidan
<http://www.cesr.eu/popup2.php?id=4824>.

6.5 IBAN-nummer och lånekod

I ITEM-fält 8 (Intern ID-kod) rapporteras IBAN-numret för inhemska och utländska bankkonton och kreditinstitutets lånekod. För lån och banktillgodohavanden utan någon kod enligt ovan ska rapportörens interna ID-kod anges.

Samma IBAN-nummer kan användas för utnyttjad limit på inlåningskonto med kredit eller för annan övertrassering (bägge kategorierna rapporteras som lån i instrumentkategori I.4). I en månadsrapport får samma IBAN-nummer dock förekomma bara en gång, antingen för inlåning eller för lån.

7 VÄRDERING

7.1 Nominellt värde

Med sammanlagt nominellt värde (SBS-fält 14) avses för de respektive räntebärande instrumenten (instrumentkategorierna I.331 och I.332) det sammanlagda värdet av instrumentets nominella belopp i den valuta som instrumentet ursprungligen emitterats i (ursprunglig valuta). Varje värdepapper, med eller utan ISIN-kod, ska rapporteras vart för sig. Valutan ska rapporteras i SBS- och (även) ITEM-fält 15 (Kodlista 8: Valutakoder).

Se även avsnitt 5.5 (Rapportvaluta).

Exempel 12

En investeringsfond har investerat i ett värdepapper emitterat av M-Real Oyj (M-Real Oyj, 5,6 %, 22.12.2008) utställt i svenska kronor på det nominella beloppet 1 000 000 kronor. Investeringsfonden innehar obligationer till det nominella värdet av 2 000 000 kronor.



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

Det sammanlagda nominella värdet och valutan för det nominella värdet rapporteras då i SBS-fält 14 respektive 15:

Fält 14	2 000 000,00
Fält 15	SEK

För indexbundna lån ska det nominella värdet multipliceras med den aktuella indexmultiplikatorn.

7.2 Marknadsvärde (dirty price)

I fält 16 rapporteras i regel balansvärdet för SBS- och ITEM-poster och om teckning och inlösen av investeringsfondens egna fondandelar.

I SBS-fält 16 anges (det sammanlagda) marknadsvärdet – antingen det ursprungliga eller omräknade värdet i euro – för respektive värdepapper.

Räntebärande värdepapper rapporteras här till marknadsvärde inklusive upplupen ränta (s.k. *dirty price*). Marknadsvärdet ska rapporteras i euro, dvs. i samma valuta som angetts i fältet "Marknadsv valuta (dirty)" (SBS-fält 17).

För ett derivat rapporteras i detta fält det ursprungliga eller omräknade värdet i euro av den tillgång eller skuld i investeringsfondens balansräkning som är relaterad till derivatet. Eftersom marknadsvärdet av futuren har beaktats på clearingkontot på grund av den dagliga debiteringen/återbäringen av futuren, ska marknadsvärdet inte längre rapporteras i SBS-postens fält för marknadsvärde (fält 16). I stället rapporteras marknadsvärdet som noll. Eftersom uppgifterna om tecknade derivatkontrakt och deras underliggande tillgångar m.m. är nödvändiga, ska futureerna emellertid rapporteras, trots att marknadsvärdet är noll.

Om den upplupna räntan på en nollkupongare inte periodiseras i balansräkningen, är dirty price lika med clean price.

7.3 Marknadsvärde (clean price)

Värdepapper (exkl. aktier och andelar) ska rapporteras till marknadsvärde (SBS-fält 19) exklusive upplupen ränta (clean price). Marknadsvärdet ska rapporteras i euro, dvs. i samma valuta som angetts som "Marknadsv valuta (clean)" i SBS-fält 20.



24.3.2020
FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
Offentligt

8 RAPPORTERING AV SBS- OCH ITEM-POSTER

Tabellerna nedan förtecknar data och fält i SBS- och ITEM-posterna för de respektive finansiella instrumenten. En del uppgifter är obligatoriska, andra rapporteras beroende på värden i andra fält och vissa fält ska eller får lämnas tomma.

Förklaringar i tabellerna

x	= Alltid obligatorisk uppgift
(x)	= Om uppgiften är obligatorisk eller inte beror på värden i andra fält
o	= Tomt fält, ska inte rapporteras
(o)	= Tomt fält, får rapporteras
[tomt]	= Behöver inte men får rapporteras
> 0	= Värdet ska vara högre än noll
≥ 0	= Värdet ska vara högre än eller lika med noll
< 0	= Värdet ska vara lägre än noll
EUR	= Värdet ska vara EUR
N	= Värdet ska vara N (posten har inte ställts som säkerhet)
A	= Tillgång
L	= Skuld
B	= Flöden: köp (teckning)
S	= Flöden: försäljning (inlösen)
O	= Post utanför balansräkningen
LB	= Inlånade värdepapper
RB	= Repor
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
4	= Lån (inkl. eventuell negativ inlåning)
511	= Noterade aktier
512	= Onoterade aktier
513	= Övriga ägarandelar
52	= Fondandelar
521	= Fondandelar (Avkastningsandelar)
522	= Fondandelar (Tillväxtandelar)
523	= Fondandelar (LS Avkastningsandelar)
524	= Fondandelar (LS Tillväxtandelar)
71	= Värdepapperstillgångar
72	= Övriga tillgångar
73	= Värdepappersskulder
74	= Upplupna förvaltningskostnader
75	= Upplupna förvaringskostnader
76	= Övriga skulder
8	= Icke-finansiella tillgångar
121	= Nationell centralbank
1221	= Inlåningsbanker
12211	= Inlåningsbanker, offentliga
12212	= Inlåningsbanker, nationella privata
12213	= Inlåningsbanker, utlandskontrollerade
123	= Penningmarknadsfonder
1241	= Investeringsfonder (UCITS)
1242	= Övriga kollektiva fondföretag



24.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
 Offentligt

8.1 Rapportering av andra värdepapper än aktier och derivat i SBS-posten (I.331 och I.332) enligt kategori, kontraktstyp och ISIN-kod

Fältets namn						
1. Posttyp	x	x	x	x	x	x
2. Rapportörens ID-typ	x	x	x	x	x	x
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x	x	x	x
4. Kategori	A	A	O	A	A	O
5. Kontraktstyp	o	LB/RB	x	o	LB/RB	x
6. Instrument	331/332	331/332	331/332	331/332	331/332	331/332
7. Ställd som säkerhet	x	x	x	x	x	x
8. Intern ID-kod	x	x	x	x	x	x
9. ISIN-kod	x	x	x	o	o	o
10. All-kod	o	o	o	o	o	o
11. Instrumentets namn				x	x	x
13. Antal	(o)	(o)	(o)	(o)	(o)	(o)
14. Sammanlagt nominellt värde	≥ 0	< 0	x	≥ 0	< 0	x
15. Nominell valuta	x	x	x	x	x	x
16. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	≥ 0	< 0	x	≥ 0	< 0	x
17. Marknadsv valuta (dirty)	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
19. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	≥ 0	< 0	x	≥ 0	< 0	x
20. Marknadsv valuta (clean)	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
25. Motpartens ID-typ	o	x	x	o	x	x
26. Motpartens ID-kod	o	x	x	o	x	x
27. Motpartens namn	o	x	x	o	x	x
28. Motpartens sektortillhörighet	o	x	x	o	x	x
29. Motpartens hemland	o	x	x	o	x	x
30. Emissionsdatum				x	x	x
31. Förfallodag				x	x	x
36. Emittentens ID-typ				x	x	x
37. Emittentens ID-kod				x	x	x
38. Emittentens namn	x	x	x	x	x	x
39. Emittentens sektortillhörighet				x	x	x
40. Emittentens hemland				x	x	x
45. Försäljnings- eller köpsindikator för derivat	o	o	o	o	o	o
46. Marknadsplats	x	x	o	x	x	o

Kontraktstyp (RB, RS, LB eller RS) ska alltid rapporteras för uppgifterna utanför balansräkningen (Kategori O). I vissa fall (t.ex. blankning och REPO) ska kontraktstypen även rapporteras för balansposten. Om kontraktstypen rapporteras, ska även uppgifterna om motparten rapporteras.



24.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
 Offentligt

8.2 Rapportering av aktier och fondandelar (I.511–I.513) enligt kategori, kontraktstyp och ISIN-kod

Fältets namn						
1. Posttyp	x	x	x	x	x	x
2. Rapportörens ID-typ	x	x	x	x	x	x
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x	x	x	x
4. Kategori	A	A	O	A	A	O
5. Kontraktstyp	o	LB/RB	x	o	LB/RB	x
6. Instrument	511- 513	511- 513	511- 513	511- 513	511- 513	511- 513
7. Ställd som säkerhet	x	x	x	x	x	x
8. Intern ID-kod	x	x	x	x	x	x
9. ISIN-kod	x	x	x	o	o	o
10. All-kod	o	o	o	o	o	o
11. Instrumentets namn				x	x	x
13. Antal	≥ 0	< 0	x	≥ 0	< 0	x
14. Sammanlagt nominellt värde	(o)	(o)	(o)	(o)	(o)	(o)
15. Nominell valuta	x	x	x	x	x	x
16. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	≥ 0	< 0	x	≥ 0	< 0	x
17. Marknadsv valuta (dirty)	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
19. Sammanlagt marknadsvärde	o	o	o	o	o	o
20. Marknadsv valuta (clean)	o	o	o	o	o	o
25. Motpartens ID-typ	o	x	x	o	x	x
26. Motpartens ID-kod	o	x	x	o	x	x
27. Motpartens namn	o	x	x	o	x	x
28. Motpartens sektortillhörighet	o	x	x	o	x	x
29. Motpartens hemland	o	x	x	o	x	x
30. Emissionsdatum	o	o	o	o	o	o
31. Förfallodag	o	o	o	o	o	o
36. Emittentens ID-typ				x	x	x
37. Emittentens ID-kod				x	x	x
38. Emittentens namn	x	x	x	x	x	x
39. Emittentens sektortillhörighet				x	x	x
40. Emittentens hemland				x	x	x
45. Försäljnings- eller köpsindikator för derivat	o	o	o	o	o	o
46. Marknadsplats	x	x	o	x	x	o

Kontraktstyp (RB, RS, LB eller RS) ska alltid rapporteras för uppgifterna utanför balansräkningen (Kategori O). I vissa fall (t.ex. blankning och REPO) ska kontraktstypen även rapporteras för balansposten. Om kontraktstypen rapporteras, ska även uppgifterna om motparten rapporteras. Andra fondandelar (t.ex. i kapitalfonder) än andelar i investeringsfonder ska rapporteras i instrumentkategorierna I.511–I.513.


 24.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
 Offentligt

8.3 Rapportering av fondandelar (som börjar på I.52) i SBS-posten enligt kategori (A/O), kontraktstyp och ISIN-kod

Fältets namn						
1. Posttyp	x	x	x	x	x	x
2. Rapportörens ID-typ	x	x	x	x	x	x
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x	x	x	x
4. Kategori	A	A	O	A	A	O
5. Kontraktstyp	o	LB/RB	x	o	LB/RB	x
6. Instrument	börjar på 52	börjar på 52	börjar på 52	börjar på 52	börjar på 52	börjar på 52
7. Ställd som säkerhet	x	x	x	x	x	x
8. Intern ID-kod	x	x	x	x	x	x
9. ISIN-kod	x	x	x	o	o	o
10. All-kod	o	o	o	o	o	o
11. Instrumentets namn				x	x	x
13. Antal	≥ 0	< 0	x	≥ 0	< 0	x
14. Sammanlagt nominellt	(o)	(o)	(o)	(o)	(o)	(o)
15. Nominell valuta	x	x	x	x	x	x
16. Sammanlagt	≥ 0	< 0	x	≥ 0	< 0	x
17. Marknadsv valuta (dirty)	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
19. Sammanlagt	o	o	o	o	o	o
20. Marknadsv valuta (clean)	o	o	o	o	o	o
25. Motpartens ID-typ	o	x	x	o	x	x
26. Motpartens ID-kod	o	x	x	o	x	x
27. Motpartens namn	o	x	x	o	x	x
28. Motpartens	o	x	x	o	x	x
29. Motpartens hemland	o	x	x	o	x	x
30. Emissionsdatum	o	o	o	o	o	o
31. Förfallodag	o	o	o	o	o	o
36. Emittentens ID-typ				x	x	x
37. Emittentens ID-kod				x	x	x
38. Emittentens namn	x	x	x	x	x	x
39. Emittentens sektortillhörighet				123, 1241 eller 1242	123, 1241 eller 1242	123, 1241 eller 1242
40. Emittentens hemland				x	x	x
45. Försäljnings- eller köpsindikator för derivat	o	o	o	o	o	o
46. Marknadsplats	x	x	o	x	x	o

Kontraktstyp (RB, RS, LB eller RS) ska alltid rapporteras för uppgifterna utanför balansräkningen (Kategori O). I vissa fall (t.ex. blankning och REPO) ska kontraktstypen även rapporteras för balansposten. Om kontraktstypen rapporteras, ska även uppgifterna om motparten rapporteras. I kategorierna A och O kan antingen instrument I.52 eller de exakta



24.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
 Offentligt

instrumentkategorierna I.521–I.524 användas för fondandelar. Emittentens sektortillhörighet ska rapporteras för fondandelar utan ISIN-kod. Sektorn är S.123, S.1241 eller S.1242.

8.4 Rapportering av fondandelar (som börjar på I.52) i SBS-posten enligt kategori (L/B/S), kontraktstyp och ISIN-kod

Fältets namn				
1. Posttyp	x	x	x	x
2. Rapportörens ID-typ	x	x	x	x
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x	x
4. Kategori	L	L	B	S
5. Kontraktstyp	o	o	o	o
6. Instrument	331-332	521-524	521-524	521-524
7. Ställd som säkerhet	N	N	N	N
8. Intern ID-kod	x	x	x	x
9. ISIN-kod		x	x	x
10. All-kod	o	o	o	o
11. Instrumentets namn				
13. Antal	(o)	≥ 0	≥ 0	≥ 0
14. Sammanlagt nominellt värde	≥ 0	(o)	(o)	(o)
15. Nominell valuta	x	x	x	x
16. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	≥ 0	≥ 0	≥ 0	≥ 0
17. Marknadsv valuta (dirty)	EUR	EUR	EUR	EUR
19. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	≥ 0	o	o	o
20. Marknadsv valuta (clean)	EUR	o	o	o
25. Motpartens ID-typ	o	o	o	o
26. Motpartens ID-kod	o	o	o	o
27. Motpartens namn	o	o	o	o
28. Motpartens sektortillhörighet	o	x	o	o
29. Motpartens hemland	o	x	o	o
30. Emissionsdatum	x	o	o	o
31. Förfallodag	x	o	o	o
36. Emittentens ID-typ	o	o	o	o
37. Emittentens ID-kod	o	o	o	o
38. Emittentens namn	o	o	o	o
39. Emittentens sektortillhörighet	o	o	o	o
40. Emittentens hemland	o	o	o	o
45. Försäljnings- eller köpsindikator för derivat	o	o	o	o
46. Marknadsplats	o	o	o	o



24.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
 Offentligt

8.5 Rapportering av derivat (I.341 och I.342) i SBS-posten enligt kategori (A/O/L) och kontraktstyp

Fältets namn						
1. Posttyp	x	x	x	x	x	x
2. Rapportörens ID-typ	x	x	x	x	x	x
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x	x	x	x
4. Kategori	A/L	A/L	O	A/L	A/L	O
5. Kontraktstyp	o	A: LB, RB L: o	x	o	A: LB, RB L: o	x
6. Instrument	341	341	341	342	342	342
7. Ställd som säkerhet	x	x	x	x	x	x
8. Intern ID-kod	x	x	x	x	x	x
9. ISIN-kod	o	o	o	o	o	o
10. All-kod						
11. Instrumentets namn	x	x	x	x	x	x
13. Antal	≥ 0	A: < 0 L: ≥ 0	x	≥ 0	A: < 0 L: ≥ 0	x
14. Sammanlagt nominellt värde	(o)	(o)	(o)	(o)	(o)	(o)
15. Nominell valuta	x	x	x	x	x	x
16. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	x	x	x	x	x	x
17. Marknadsv valuta (dirty)	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
19. Sammanlagt marknadsvärde (clean)	o	o	o	o	o	o
20. Marknadsv valuta (clean)	o	o	o	o	o	o
25. Motpartens ID-typ	o	x	x	x	x	x
26. Motpartens ID-kod	o	x	x	x	x	x
27. Motpartens namn	o	x	x	x	x	x
28. Motpartens sektortillhörighet	o	x	x	x	x	x
29. Motpartens hemland	o	x	x	x	x	x
30. Emissionsdatum	o	o	o	o	o	o
31. Förfallodag	o	o	o	o	o	o
36. Emittentens ID-typ	o	o	o	o	o	o
37. Emittentens ID-kod	o	o	o	o	o	o
38. Emittentens namn	o	o	o	o	o	o
39. Emittentens sektortillhörighet	o	o	o	o	o	o
40. Emittentens hemland	o	o	o	o	o	o
45. Försäljnings- eller köpsindikator för derivat	x	x	x	x	x	x
46. Marknadsplats	x	x	o	o	o	o
47. Underliggande tillgång	x	x	x	x	x	x
48. Underliggande tillgångs ID-typ	x	x	x	x	x	x
49. Underliggande tillgångs ID-kod	x	x	x	x	x	x
50. Underliggande emittents ID-typ						
51. Underliggande emittents ID-kod						
52. Underliggande emittents namn						



24.3.2020
 FB/FI-OBEGRÄNSAD TILLGÅNG
 Offentligt

53. Underliggande emittents hemland						
54. Kontraktstorlek	> 0	> 0	> 0	> 0	> 0	> 0
55. Underliggande marknadsvärde	x	x	x	x	x	x
56. Valuta för underliggande marknadsvärde	x	x	x	x	x	x
57. Derivatets riskvägda värde						
58. Valuta för derivatets riskvägda värde						
59. Derivatets deltavärde						

8.6 Rapportering av ITEM-posten enligt instrument och kategori

Fältets namn							
1. Posttyp	x	x	x	x	x	x	x
2. Rapportörens ID-typ	x	x	x	x	x	x	x
3. Rapportörens ID-kod	x	x	x	x	x	x	x
4. Kategori	A	A	A	A/L	A	A	L
5. Kontraktstyp	21	221-224	225	4	8	71-72	73-76
7. Ställd som säkerhet	x	x	x	x	x	x	x
8. Intern ID-kod		x	x	x			
15. Nominell valuta	x	x	x	x	x	x	x
16. Sammanlagt marknadsvärde (dirty)	x	x	x	x	x	x	x
17. Marknadsv valuta (dirty)	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
25. Motpartens ID-typ	(o)	x	x	x	(o)	(o)	(o)
26. Motpartens ID-kod	(o)	x	x	x	(o)	(o)	(o)
27. Motpartens namn	(o)	x	x	x	(o)	(o)	(o)
28. Motpartens sektortillhörighet	(o)	121, 1221, 12211, 12212, 12213	121, 1221, 12211, 12212, 12213	x	(o)	(o)	(o)
29. Motpartens hemland	(o)	x	x	x	x	(o)	(o)
30. Emissionsdatum	(o)		x	x	(o)	(o)	(o)
31. Förfallodag	(o)		x	x	(o)	(o)	(o)