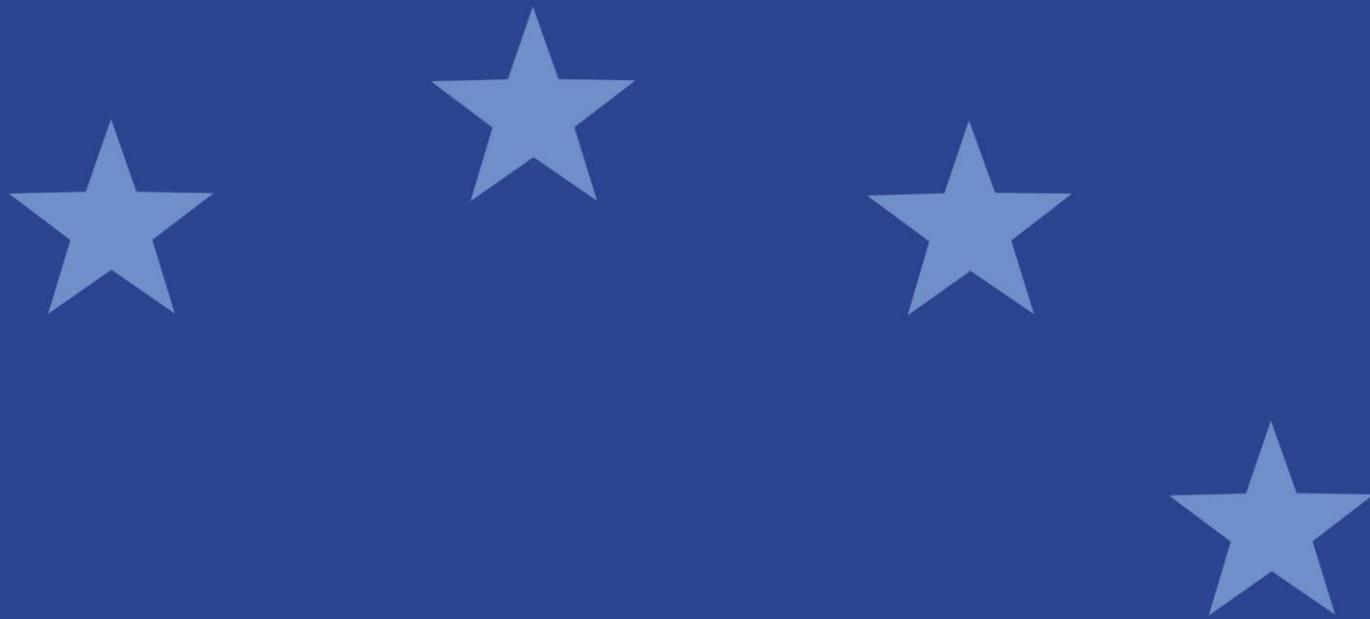




European Securities and
Markets Authority

Wytyczne

dotyczące zgłaszania na podstawie art. 4 i 12 rozporządzenia SFTR



Spis treści

1	Odniesienia do przepisów prawa, skróty i definicje	6
2	Zakres stosowania	8
3	Cel	8
4	Zasady ogólne.....	9
4.1	Data rozpoczęcia zgłaszania.....	9
4.2	Ustalanie liczby podlegających zgłoszeniu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych	9
4.2.1	Transakcje rynkowe, które nie wchodzą w zakres definicji transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.....	10
4.2.2	Aspekty dotyczące wszystkich rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.....	10
4.2.3	Kwestie związane z transakcjami repo.....	11
4.2.4	Kwestie dotyczące transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell-back, BSB) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy-back, SBB).....	12
4.2.5	Aspekty związane z udzielaniem i zaciąganiem pożyczek w formie papierów wartościowych.....	13
4.2.6	Kwestie związane z transakcjami finansowanymi z użyciem papierów wartościowych dotyczącymi towarów	14
4.2.7	Kwestie związane z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia depozytu zabezpieczającego.....	15
4.3	Zgłaszanie transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych rozliczonych przez kontrahenta centralnego.....	16
4.4	Przypisanie odpowiedzialności na podstawie art. 4 ust. 3 STFR	17
4.4.1	Zasady ogólne	17
4.4.2	Państwo trzecie — kontrahenci finansowi	17
4.4.3	Fundusze.....	18
4.5	Dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń.....	18
4.6	Stosowanie obowiązku zgłaszania wynikającego z SFTR do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawieranych przez oddziały	18
4.6.1	Stosowanie obowiązku zgłaszania wynikającego z SFTR do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawieranych przez podmioty spoza UE z oddziałami w UE.....	18
4.6.2	Określenie podlegających zgłoszeniu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, w przypadku ich zawarcia przez oddziały	18
4.7	Zgłaszanie przez kontrahenta niefinansowego.....	20

4.8	Rodzaje czynności	20
4.8.1	Obowiązujące rodzaje czynności	20
4.8.2	Pełne skrótowe sprawozdanie a częściowe zgłoszenie zmian w transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.....	21
4.8.3	Kolejność rodzajów czynności dla różnych rodzajów komunikatów	21
4.9	Terminowe zgłaszanie dotyczące zawarcia, zmiany i zakończenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych	25
4.9.1	Zawarcie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.....	25
4.9.2	Zmiana i korekta transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych ...	26
4.9.3	Aktualizacje zabezpieczenia	27
4.9.4	Aktualizacje wyceny, depozytu zabezpieczającego i ponownego wykorzystania	28
4.9.5	Zakończenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych	29
4.9.6	Przegląd terminów składania zgłoszeń według rodzaju zgłoszenia i rodzaju czynności	30
4.10	Przyporządkowywanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności	30
4.11	Identyfikacja uczestnika centralnego depozytu papierów wartościowych.....	38
4.12	Określanie strony kontrahenta.....	38
4.12.1	Zasady ogólne	38
4.12.2	Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych rozliczane przez kontrahenta centralnego.....	39
4.12.3	Zgłoszenia dotyczące niezabezpieczonego kredytowania/zaciągania pożyczek papierów wartościowych.....	39
4.12.4	Zgłaszanie strony kontrahenta w przypadku zabezpieczania ekspozycji netto ...	39
4.13	Pola dotyczące ceny i wartości.....	39
4.13.1	Terminy wycen.....	39
4.13.2	Metoda obliczania wyceny	40
4.14	Zgłaszanie CFI w odniesieniu do papieru wartościowego wykorzystywanego jako zabezpieczenie	40
4.15	Opóźnienie sprzedaży	41
4.16	Generowanie i struktura UTI.....	41
4.17	Identyfikacja i zgłaszanie beneficjentów	43
4.18	Identyfikowanie emitenta papierów wartościowych i papierów wartościowych.....	44
4.19	Procedura, w przypadku gdy kontrahent podlega powództwu o charakterze korporacyjnym	44
4.20	Zgłaszanie w okresie wdrażania.....	45
5	SFTR Tabele pól	46
5.1	Dane dotyczące kontrahenta.....	48

Non-cleared SFTs concluded by UCITS fund, and the UCITS management company delegates reporting to a third party	50
Non-cleared SFTs concluded by AIF	50
Non-cleared SFTs where fund portfolio management is outsourced.....	50
5.1.1 Nierozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych między siedzibami głównymi	50
5.1.2 Nierozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych między oddziałami.....	52
5.1.3 Nierozliczona dwustronna transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z beneficjentami	54
5.1.4 Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerami, rozliczana z bankiem powierniczym.....	55
5.1.5 Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym.....	57
5.1.6 Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym, rozliczana z uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych różnym od któregośkolwiek z podmiotów i dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń osobie trzeciej.....	59
5.1.7 Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym.....	61
5.1.8 Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym, rozrachunku której dokonano z uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych innym niż którykolwiek z podmiotów i dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń osobie trzeciej.....	64
5.1.9 Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe	66
5.1.10 Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS); spółka zarządzająca UCITS deleguje zgłaszanie osobie trzeciej.....	68
5.1.11 Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez alternatywny fundusz inwestycyjny	70
5.1.12 Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, w przypadku których zarządzanie portfelem funduszu powierzono innemu podmiotowi....	71
5.2 Dane kredytu i zabezpieczenia.....	73
5.2.1 Zgłaszanie rodzajów czynności na poziomie transakcji i pozycji.	73
5.3 Dane dotyczące pożyczki.....	86
5.3.1 Zgłaszanie daty zdarzenia	86
5.3.2 Zgłaszanie rozliczonych/nierozliczonych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.....	86

5.3.3	System obrotu.....	93
5.3.4	Sekcja dotycząca umowy ramowej	93
5.3.5	Zawarcie i początek transakcji	96
5.3.6	Termin transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych	98
5.3.7	Tryb zakończenia transakcji.....	100
5.3.8	Uzgodnienia dotyczące zabezpieczeń ogólnych i szczegółowych.....	100
5.3.9	Stałe i zmienne stopy procentowe.....	103
5.3.10	Kwoty główne przy transakcji repo i BSB/SBB	107
5.3.11	Strona pożyczki w ramach udzielania pożyczek papierów wartościowych	107
5.3.12	Papiery wartościowe	108
5.3.13	Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych dotyczące towarów – pożyczki towarów	114
5.3.14	Rabat środków pieniężnych przy transakcji SLB	115
5.3.15	Transakcja SLB na podstawie opłaty Transakcja SLB dla zabezpieczenia niegotówkowego, transakcja SLB dla puli środków pieniężnych i niezabezpieczone transakcje SLB.....	117
5.3.16	Kwota pożyczki związanej z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego i wartość rynkowa pozycji krótkiej.....	117
5.4	Dane dotyczące zabezpieczenia	121
5.4.1	Zgłaszanie zabezpieczenia transakcji SLB.....	121
5.4.2	Zabezpieczenie.....	122
5.4.3	Zabezpieczenie gotówkowe	129
5.4.4	Zgłaszanie zabezpieczenia zerowego.....	130
5.4.5	Pola dotyczące zabezpieczenia w postaci papierów wartościowych	131
5.4.6	Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego na poziomie transakcji w przypadku rozliczanych niecentralnie transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.....	142
5.4.7	Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w przypadku rozliczanych niecentralnie transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych przy zabezpieczeniu na podstawie ekspozycji netto.....	151
5.4.8	Przedpłacone zabezpieczenie dotyczące transakcji SLB	194
5.4.9	Portfel rozliczonych transakcji.....	196
5.5	Dane dotyczące depozytu zabezpieczającego	196
5.5.1	Kontrahent centralny między dwoma kontrahentami będącymi członkami rozliczającymi.....	197
5.5.2	Kontrahent centralny między dwoma kontrahentami niebędącymi członkami rozliczającymi.....	197

5.5.3	Zgłaszanie informacji o depozycie zabezpieczającym.....	197
5.6	Ponowne wykorzystanie danych, reinwestowanie środków pieniężnych i źródła finansowania.....	199
5.6.1	Ponowne wykorzystanie zabezpieczenia	199
5.6.2	Reinwestowanie zabezpieczenia gotówkowego.....	207
5.6.3	Ponowne wykorzystanie zerowego zabezpieczenia niegotówkowego i reinwestowanie środków pieniężnych.....	214
5.6.4	Źródła finansowania.....	215
6	Informacje zwrotne o odrzuceniu.....	216
7	Informacje zwrotne na temat uzgodnień	219
8	Brakujące informacje zwrotne dotyczące zabezpieczenia	222
9	Przekazywanie informacji organom	223
9.1	Ramy czasowe w celu ustanowienia dostępu do danych	223
9.2	Ustalenia operacyjne dotyczące dostępu do danych	223

1 Odniesienia do przepisów prawa, skróty i definicje

Odniesienia do przepisów prawa

<i>dyrektywa w sprawie ZAFI</i>	Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (ZAFI)
<i>dyrektywa w sprawie zabezpieczeń finansowych</i>	Dyrektywa 2002/47/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 6 czerwca 2002 r. w sprawie uzgodnień dotyczących zabezpieczeń finansowych
<i>dyrektywa w sprawie umów o kredyt konsumencki</i>	Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2008/48/WE z dnia 23 kwietnia 2008 r. w sprawie umów o kredyt konsumencki oraz uchylająca dyrektywę Rady 87/102/EWG
<i>wykonawczy standard techniczny dotyczący sprawozdawczości</i>	Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2019/363 z dnia 13 grudnia 2018 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do formatu i częstotliwości dokonywania zgłoszeń szczegółowych informacji dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych do repozytoriów transakcji zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 oraz zmieniające rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1247/2012 w odniesieniu do stosowania kodów sprawozdawczych w zgłoszeniach dotyczących instrumentów pochodnych
<i>rozporządzenie w sprawie infrastruktury rynku europejskiego (EMIR)</i>	Rozporządzenie w sprawie infrastruktury rynku europejskiego (EMIR) – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 z dnia 4 lipca 2012 r. w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji
<i>MAR</i>	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku)
<i>MiFIR</i>	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz zmieniające rozporządzenie (EU) nr 648/2012
<i>MMSR</i>	Rozporządzenie Europejskiego Banku Centralnego (UE) nr 1333/2014 z dnia 26 listopada 2014 r. w sprawie statystyki rynków pieniężnych
<i>dyrektywa w sprawie kredytów hipotecznych</i>	Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/17/UE z dnia 4 lutego 2014 r. w sprawie konsumenckich umów o kredyt



związanych z nieruchomościami mieszkalnymi i zmieniająca dyrektywy 2008/48/WE i 2013/36/UE oraz rozporządzenie (UE) nr 1093/2010

REMIT

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1227/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii

regulacyjny standard techniczny dotyczący sprawozdawczości

Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/356 z dnia 13 grudnia 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych określających szczegółowe informacje dotyczące transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które należy zgłaszać repozytoriom transakcji

regulacyjny standard techniczny dotyczący dostępu do danych

Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/357 z dnia 13 grudnia 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych w sprawie dostępu do szczegółowych informacji dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych przechowywanych w repozytoriach transakcji

regulacyjny standard techniczny dotyczący weryfikacji danych

Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2019/358 z dnia 13 grudnia 2018 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych w zakresie gromadzenia, weryfikacji, agregacji, porównywania i publikacji danych dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych przez repozytoria transakcji

SFTR

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania oraz zmiany rozporządzenia (UE) nr 648/2012 — używa się też określenia „rozporządzenie”

ST

Regulacyjny standard techniczny dotyczący sprawozdawczości (dotyczy rozporządzenia delegowanego Komisji (EU) 2019/356) oraz wykonawczy standard techniczny dotyczący sprawozdawczości (rozporządzenie wykonawcze Komisji (EU) 2019/363)

UCTIS

Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/65/WE z dnia 13 lipca 2009 r. w sprawie koordynacji przepisów ustawowych, wykonawczych i administracyjnych odnoszących się do



przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS)

2 Zakres stosowania

Kto?

1. Niniejsze wytyczne mają zastosowanie do kontrahentów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zgodnie z art. 3 ust. 2 SFTR, repozytoriów transakcji określonych w art. 3 ust. 1 SFTR oraz właściwych organów.

Co?

2. Niniejsze wytyczne odnoszą się do obowiązku zgłaszania dotyczącego transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, o którym mowa w art. 4 SFTR, obowiązków repozytoriów transakcji zgodnie z art. 5 ust. 7 i art. 12 SFTR, a także do początku zgłaszania określonego w art. 33 ust. 2 SFTR.

Kiedy?

3. Niniejsze wytyczne stosuje się od dnia następującego po ich publikacji na stronie internetowej ESMA albo od dnia, w którym odpowiednie przepisy mają zastosowanie do podmiotów określonych w art. 33 ust. 2 SFTR, w zależności od tego, które nastąpi później.
4. Kontrahentów, podmioty odpowiedzialne za zgłaszanie oraz podmioty dokonujące zgłoszenia zachęca się do stosowania ich od pierwszego dnia, w którym ma zastosowanie odpowiedni obowiązek zgłaszania zgodnie z art. 33 ust. 2 lit. a) SFTR.

3 Cel

5. Podstawą niniejszych wytycznych jest art. 16 ust. 1 rozporządzenia ESMA. Niniejsze wytyczne zawierają objaśnienia pewnych przepisów SFTR oraz praktyczne wskazówki co do wdrożenia części tych przepisów. Niniejsze wytyczne przyczynią się do ograniczenia kosztów w całym łańcuchu sprawozdawczości, tj. kontrahentów zgłaszających dane, repozytoriów transakcji, które ustanawiają procedury służące sprawdzaniu, czy dane są pełne i poprawne, oraz organów określonych w art. 12 ust. 2 SFTR, które używają tych danych do monitorowania zagrożeń dla stabilizacji finansowej. W wytycznych zawarto wyjaśnienia następujących aspektów:
 - a. daty rozpoczęcia zgłaszania, gdy przypada w dzień wolny od pracy;
 - b. liczbę podlegających zgłoszeniu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych;
 - c. wypełnianie pól sprawozdawczych przeznaczonych do różnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych;
 - d. metodę stosowaną do powiązania zabezpieczenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych z pożyczkami na takie transakcje;

- e. wypełnianie pól sprawozdawczych przeznaczonych do danych o depozycie zabezpieczającym;
- f. wypełnianie pól sprawozdawczych przeznaczonych do ponownego wykorzystania, reinwestycji i źródeł finansowania;
- g. generowanie komentarzy i ocen przez repozytoria transakcji oraz ich późniejsze zarządzanie przez kontrahentów, tzn. w przypadku (i) odrzucenia zgłoszonych danych oraz (ii) niezgodności między zapisami księgowymi; oraz
- h. zapewnienie właściwym organom dostępu do danych przez repozytoria transakcji.

4 Zasady ogólne

4.1 Data rozpoczęcia zgłaszania

- 6. Obowiązek zgłaszania, o którym mowa w art. 4 ust. 1 SFTR wchodzi w życie zgodnie z odpowiednią datą określoną w art. 33 ust. 2 lit. a) ppkt (i) SFTR. Pierwszy etap obowiązku zaczyna rozpoczyna się w sobotę 11 kwietnia 2020 r. Zgodnie z art. 4 ust. 1 SFTR kontrahenci powinni się zastosować do obowiązku zgłaszania najpóźniej w dzień roboczy następujący po zawarciu, modyfikacji lub zakończeniu transakcji.
- 7. Podmioty, o których mowa w art. 33 ust. 2 lit. a) ppkt (i) SFTR, z siedzibą w państwach członkowskich UE, w których 13 kwietnia nie jest dniem wolnym od pracy, tzn. jest to dzień roboczy, powinny od dnia 13 kwietnia 2020 r. stosować się do obowiązku zgłaszania zawieranych od dnia 11 kwietnia 2020 r. transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.
- 8. Podmioty, o których mowa w art. 33 ust. 2 lit. a) ppkt (i) SFTR, z siedzibą w państwach członkowskich UE, w których 13 kwietnia jest dniem wolnym od pracy, tzn. nie jest to dzień roboczy, powinny od dnia 14 kwietnia 2020 r. stosować się do obowiązku zgłaszania transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawieranych od dnia 11 kwietnia 2020 r.
- 9. Takie samo podejście należy przyjąć w odniesieniu do pozostałych dat rozpoczęcia stosowania obowiązku zgłaszania.

4.2 Ustalanie liczby podlegających zgłoszeniu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych

- 10. Zgodnie z art. 1 ust. 1 wykonawczego standardu technicznego dotyczącego sprawozdawczości kontrahenci powinni zgłaszać transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych w formacie elektronicznym nadającym się do odczytu elektronicznego i w typowym szablonie XML zgodnym z ISO 20022. Aby to ułatwić, niniejsze wytyczne zawierają odpowiednią specyfikację XSD do wykorzystania w różnych przypadkach.

4.2.1 Transakcje rynkowe, które nie wchodzą w zakres definicji transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych

11. Następujące transakcje nie podlegają definicji transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych i nie podlegają zgłoszeniu na mocy SFTR:
 - a. kredyty dla klientów detalicznych podlegające przepisom o kredycie konsumenckim
 - b. prywatne pożyczki bankowe i pożyczki lombardowe nie związane z finansowaniem z użyciem papierów wartościowych
 - c. kredyty konsorcjalne i inne pożyczki korporacyjne na cele komercyjne
 - d. kredyty powierników w rachunku bieżącym oraz kredyty śróddzienne kontrahentów centralnych
 - e. interwencyjny kredyt śróddzienny/debet
 - f. autokolateralizacja stosowana przez bank centralny
 - g. transfery typu give-up i take-up w łańcuchu zawierania i rozliczania transakcji
 - h. transakcje z użyciem towarów zawierane w celach operacyjnych lub przemysłowych
 - i. transakcje wiążące się z uprawnieniami do emisji

4.2.2 Aspekty dotyczące wszystkich rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych

12. Strona transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych działająca jako zleceniodawca poprzez zawieranie transakcji na własny rachunek powinna być nazywana kontrahentem transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.
13. Podmiot ułatwiający albo organizujący transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych, albo uczestniczący w niej w inny sposób, lecz nie w charakterze zleceniodawcy ani nie na własny rachunek, czy po stronie kredytowej, czy po stronie zabezpieczenia, i działa w imieniu klienta, nie powinien być nazywany kontrahentem, lecz brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy, agentem trójstronnym lub uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych, zależnie od jego roli. Jeden podmiot może mieć kilka ról w transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. Przedstawienie danych dotyczących kontrahenta zostało szczegółowo opisane w sekcji 5.1.
14. W związku z tym kontrahent musi wskazać, jaką transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych zawarł. Dlatego również, zgodnie z załącznikiem 1 regulacyjnego standardu technicznego dotyczącego sprawozdawczości oraz z sekcją 5.2 niniejszego dokumentu, nie wszystkie pola odnoszą się do wszystkich transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, toteż kontrahenci powinni bezsprzecznie uzgodnić, jaką transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych zawierają.
15. Transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych należy zgłosić, gdy zawiera ją dwóch kontrahentów lub gdy jedna ze stron nie jest przedsiębiorstwem, lecz osobą fizyczną, a druga jest kontrahentem zgodnie z definicją zawartą w SFTR. Nie ma transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, gdy kontrahentów jest więcej niż

dwóch. W przypadku alokacji kredytów między co najmniej dwoma podmiotami przyjmującymi zabezpieczenie a co najmniej dwoma podmiotami udzielającymi zabezpieczenia, transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest definiowana jako udzielenie zabezpieczonej pożyczki papierów wartościowych, gotówki albo towarów między dwoma kontrahentami.

16. Jeżeli spełnione są warunki określone w pkt 12, fundusze inwestycyjne niezależnie od ich statusu prawnego uważa się za strony transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. W szczególności w przypadku subfunduszy, podobnie jak ma to miejsce w przypadku rozporządzenia EMIR, subfundusze mają zazwyczaj identyfikator podmiotu prawnego (LEI). Powinien on wówczas zostać zgłoszony jako kontrahent działający jako podmiot samodzielny. Odpowiednie informacje dotyczące pożyczki i zabezpieczenia powinny dotyczyć transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych zawartej przez ten subfundusz. W przypadku gdy subfundusz nie jest stroną transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, należy zapoznać się z sekcją 4.17.
17. W przypadku rozliczonych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych każda z nich zawarta między kontrahentem centralnym, jego członkami rozliczającymi oraz ich klientami itd. jest oddzielną transakcją finansowaną z użyciem papierów wartościowych, i należy ją zgłosić z innym identyfikatorem transakcji (UTI). Jeżeli transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest zawarta w systemie obrotu i rozliczona w tym samym dniu, zgodnie z art. 2 ust. 2 standardu technicznego dotyczącego sprawozdawczości, należy ją zgłosić po rozliczeniu, tzn. nie trzeba zgłaszać pośrednich transferów typu give-up i take-up. Szczegółowe informacje na temat zgłaszania rozliczonych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawarte są w sekcji 4.3.
18. Ponadto w przypadku interwencyjnej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych centralny depozyt papierów wartościowych powinien zgłosić jako jej strony swoich odpowiednich uczestników, a nie ich klientów. Odnosi się też do sytuacji, gdy transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest zawierana z użyciem rachunku zbiorczego.
19. Dlatego z wyjątkiem transakcji ujętych w art. 2 ust. 3 SFTR i tych, o których mowa w sekcji 4.2.1, wszelkie inne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych należy zgłaszać zgodnie z zasadami przedstawionymi w dalszych sekcjach niniejszych wytycznych.
20. Należy wspomnieć, że transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, o których mowa w art. 2 ust. 3, podlegają zgłoszeniu na mocy rozporządzenia 600/2014.

4.2.3 Kwestie związane z transakcjami repo

21. W przypadku zabezpieczonych pożyczek w kilku walutach są to oddzielne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych i należy je zgłaszać z oddzielnymi kodami UTI. Każdą transakcję repo należy zgłaszać zgodnie z ogólnymi zasadami ich zgłaszania:
 - a. należy zgłosić podlegające zgłoszeniu kwoty główne i kody UTI oraz poszczególne składniki zabezpieczenia, jeśli ich użyto, dla każdej waluty osobno oraz

- b. odpowiednie zabezpieczenie należy zgłaszać na podstawie ekspozycji netto, tzn. pokrywające transakcje repo, ale nie przypisane konkretnie do żadnej z nich, i zapewnić, że może być powiązane poprzez odpowiednie pola.
22. Jeżeli cena odkupu jest wyrażona w walucie innej niż waluta, w której wyrażona jest cena zakupu, ale odnosi się do tej samej transakcji repo, waluta pozycji dalszej powinna zostać przeliczona na walutę pozycji bliższej na potrzeby zgłoszenia istotnych informacji o cenie i kwocie głównej. Należy się kierować wytycznymi w sprawie użycia kursów walutowych przy zgłaszaniu wartości rynkowych, podanymi w sekcji 4.13.1, aby zapewnić, by w tym polu konsekwentnie wprowadzana była ta sama wartość.
 23. Jeżeli zabezpieczenie transakcji repo przybiera inną formę przeniesienia, która jest nadal częścią uzgodnień dotyczących zabezpieczenia, które są zdefiniowane w dyrektywie w sprawie zabezpieczeń finansowych, kontrahenci powinni nadal zgłaszać ją jako transakcję repo. Transakcje repo zawarte zgodnie z przepisami innych jurysdykcji, np. japońskie transakcje gentan, należy zgłaszać odpowiednio i z podaniem pełnych i dokładnych danych, zgodnie ze standardem technicznym dotyczącym sprawozdawczości.
 24. Do transakcji repo oraz transakcji reverse repo zawieranych przez kontrahentów centralnych w celu zainwestowania (i) własnych aktywów dla utrzymania płynności lub (ii) aktywów członków rozliczających złożonych jako depozyt zabezpieczający odnoszą się obowiązki zgłaszania, o których mowa w art. 4 SFTR.
 25. Transakcje repo i transakcje reverse repo należy zgłaszać z użyciem szablonu XML ISO 20022 dla transakcji repo.

4.2.4 Kwestie dotyczące transakcji zwrotnych kupno-sprzedaż (buy-sell-back, BSB) i transakcji zwrotnych sprzedaż-kupno (sell-buy-back, SBB)

26. Pewne transakcje BSB i SBB podlegają porozumieniom dwustronnym albo umowom ramowym. Konkretnie załączniki dotyczące kwestii tych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych różnią się jednak od załączników dotyczących transakcji repo i transakcji reverse repo. Niewątpliwie rodzajem zawartej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych jest transakcja BSB/SBB.
27. Jeżeli transakcja BSB/SBB jest regulowana dwustronną, umową ramową albo załącznikiem do umowy ramowej, umowę tę należy zgłosić w odpowiednich polach, tj. w polach 9-11 tabeli 2 w odniesieniu do danych dotyczących pożyczki i zabezpieczenia.
28. Kontrahenci powinni dążyć do zgłaszania umów ramowych, które nie wchodzą w zakres wykonawczego standardu technicznego dotyczącego sprawozdawczości. Również w odniesieniu do umowy ramowej, w polu „Wersja umowy ramowej” należy zgłosić wersję odnoszącą się do zawieranej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.
29. W przypadku gdy kontrahenci stwierdzą, że niektóre rodzaje transakcji BSB/SBB są lepiej zgłaszane przy użyciu szablonu repo i jeżeli obaj kontrahenci wyrażają na to zgodę, powinni stosować model repo do zgłaszania tych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.
30. BSB i SBB należy zgłaszać za pomocą szablonu XML ISO 20022 dla tych transakcji.

4.2.5 Aspekty związane z udzielaniem i zaciąganiem pożyczek w formie papierów wartościowych

31. Z definicji wynika, że zawarcie umowy o udzielanie i zaciąganie pożyczek w formie papierów wartościowych (SLB) wiąże się z przekazaniem papierów wartościowych przez pożyczkodawcę pożyczkobiorcy. Transakcja SLB może posiadać tylko jeden kod ISIN. Jeżeli w procesie przydziału przez podmioty trzecie, np. pożyczkodawców, istnieje więcej niż jeden kod ISIN, który ma być przekazywany między daną parą kontrahentów, wówczas należy podać inną transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych w odniesieniu do każdego kodu ISIN.
32. Z uwagi na fakt, że art. 4 ust. 1 SFTR nakłada wymóg zgłaszania wniosków, zmian i zakończenia transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych nie później niż następnego dnia roboczego, należy podać wszystkie zawarte transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych. Obejmuje to wszystkie transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, które powstały, mimo że mogą nie zostać rozliczone.
33. Niektóre rodzaje podmiotów zarządzających aktywami nie zostały uwzględnione w poszczególnych przedstawionych scenariuszach. Obejmuje to fundusze, które gromadzą papiery wartościowe w puli aktywów i mogą je pożyczać. W ramach tych funduszy przeprowadzana jest wymiana handlowa z udziałem pośrednika, który będzie działał w charakterze agenta i pożycza zabezpieczenie dla danej ilości z puli aktywów funduszy. Transakcja bezpośrednia zostanie potwierdzona przez kontrahenta i pulę. Na koniec dnia dokonuje się ostatecznej alokacji i przesyła indywidualne potwierdzenia do każdego z funduszy uczestniczących w puli. Szczegóły są również przesyłane do kontrahenta i rozrachunek odbywa się w drodze jednorazowego przekazania wszystkich odnośnych środków finansowych przez wspólnego powiernika. W tym konkretnym przypadku, zgodnie z ogólną zasadą zawartą w pkt 15, kontrahenci zgłaszają oddzielną transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych dla każdej pary kontrahentów, a kod ISIN zostanie zgłoszony do repozytoriów transakcji.
34. W przypadku udzielania pożyczek papierów wartościowych w ramach układu kontrahenta centralnego z pulą aktywów niemożliwe jest zgłoszenie śróddziennej działalności w cyklu życia, jeżeli pożyczkobiorca i pożyczkodawca przyporządkowują do końca dnia tylko nowe pozycje pożyczkowe netto. W związku z tym w przypadku układu z kontrahentem centralnym pożyczki śróddzienne należy zgłaszać w ciągu dnia, chociaż może nie być konieczne przypisanie im zabezpieczenia. Zabezpieczenie należy zgłaszać w odniesieniu do wszystkich pozostałych SLB, w przypadku gdy pole (2.72) „Niezabezpieczona pożyczka papierów wartościowych” zawiera informację „false”, w tym rozliczoną nową pożyczkę w ujęciu netto należy podać w zgłoszeniu dotyczącym transakcji (wg zasady S +1).
35. Transakcje SLB należy zgłaszać za pomocą przeznaczonego dla nich szablonu XML ISO 20022.
36. Jako transakcje repo należy zgłaszać transakcje SLB z udziałem środków pieniężnych, zwane również „pożyczkami z przyrzeczeniem odkupu”. W przypadku gdy SLB z udziałem środków pieniężnych jest zgłoszona przy użyciu pól przeznaczonych do zgłaszania transakcji repo, należy zwrócić uwagę, że rodzaj umowy ramowej powinien odzwierciedlać odpowiednią umowę ramową, np. GMSLA.

4.2.6 Kwestie związane z transakcjami finansowanymi z użyciem papierów wartościowych dotyczącymi towarów

37. Wykonanie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych powinno mieć taką strukturę, by właściwy odbiorca nie tracił własności ekonomicznej towarów ani nie brał na siebie nowego ryzyka rynkowego w danym towarze.
38. Transakcje repo/reverse repo dotyczące towarów charakteryzują się obecnością umowy (odkupienia). Towary mogą zostać przeniesione w drodze bezwarunkowego przekazania własności lub zastawu.
39. Jednak stosując się do zakresu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych dotyczących towarów, jeżeli sprzedaż i odkupienie nie kwalifikują się jako transakcja repo, to zamiast tego należy je traktować jako transakcję BSB.
40. W transakcji udzielenia lub zaciągnięcia pożyczki towarów zabezpieczenie przyjmuje strona udzielająca pożyczki towarów, a zabezpieczenia udziela strona zaciągająca pożyczkę towarów. Różni się to od transakcji repo/reverse repo i transakcji BSB/SBB, w przypadku których uznaje się, że towar stanowi zabezpieczenie w transakcji.
41. W odniesieniu do zgłaszania transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych dotyczących towarów, zgodnie z odpowiednimi umowami ramowymi, kontrahenci powinni ocenić, w jakim stopniu rodzaj zgłaszanej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych dotyczącej towarów, mógłby mieścić się w polach mających zastosowanie do tej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. Powinno to pomóc w ustaleniu, czy transakcja musi zostać zgłoszona jako transakcja udzielenia pożyczki lub zaciągnięcia pożyczki dotycząca towarów czy jako transakcja repo/transakcja SBB lub transakcja reverse repo/BSB, które są zabezpieczone towarami.
42. Ponadto wszystkie transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zgodnie z art. 3 ust. 7-10 SFTR oprócz transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego, zawierają odniesienie do ewentualnego wykorzystania towarów w ramach tej transakcji. BSB/SBB ogranicza korzystanie z towarów do zakupów i późniejszej sprzedaży między dwoma kontrahentami (bez pośrednika rynkowego), natomiast transakcje udzielania i zaciągania pożyczek dotyczące towarów oraz transakcje repo umożliwiają zarówno transfer tytułu, jak i zawarcie umowy co do zastawu. W związku z tym kontrahenci powinni podać, w stosownych przypadkach, rodzaj uzgodnienia dotyczącego zabezpieczenia w polu 2.20 Metoda zastosowana w celu zapewnienia zabezpieczenia.
43. Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych dotyczące towarów mogą czasami stanowić część bardziej złożonych struktur, które mogą obejmować instrumenty pochodne, takie jak kontrakty terminowe typu futures i opcje. Należy zgłaszać jedynie części ogólnej struktury, które stanowią transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych. Instrumenty pochodne stosowane w takich strukturach mogą podlegać zgłoszeniu na mocy rozporządzenia EMIR, MIFID lub REMIT.
44. W odniesieniu do znaczenia równoważnych towarów i zastępczych towarów, ESMA wyjaśnia następujące kwestie:

- a. równoważne towary są tego samego rodzaju towarami o podobnych cechach lub specyfikacjach, które mogą zastąpić pierwotne towary w ramach odcinka powrotnego, jak uzgodniono w umowie.
- b. zastępcze towary to towary zastawione jako zabezpieczenie zastępcze za towary pierwotnie zastawione jako zabezpieczenie w tej samej transakcji.

4.2.6.1 Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych dotyczące energii

45. Transakcja (np. transakcja zwrotna kupno-sprzedaż gazu między strefami o (alternatywnych) celach finansowych) może stanowić transakcję objętą obowiązkiem zgłaszania w rozumieniu rozporządzenia REMIT z terminem zgłaszania T +30, a jednocześnie transakcją finansowaną z użyciem papierów wartościowych podlegającą zgłoszeniu w terminie T+1.
46. W związku z tym, jeżeli te rodzaje transakcji są wystarczająco jasne dla jednoznacznej klasyfikacji transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych wykorzystywanych do finansowania towarów, są one zgłaszane zgodnie ze stosownym wzorem zgłoszenia.

4.2.7 Kwestie związane z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia depozytu zabezpieczającego

47. Przewiduje się, że między każdą parą kontrahentów w danym momencie istnieje tylko jedna transakcja z obowiązkiem uzupełnienia depozytu zabezpieczającego, z wyjątkiem sytuacji, w których podmioty uzgodniły, że mają więcej niż jedną walutę bazową a pożyczki związane z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego są określone w odniesieniu do każdej z nich, w którym to przypadku dla każdej waluty bazowej powinna istnieć transakcja z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego. Ta transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych będzie się odnosić do jakiegokolwiek pożyczki z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego albo do wartości rynkowej pozycji krótkich w walucie bazowej.
48. Kody UTI dla transakcja z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego należy generować wyłącznie w przypadku, gdy z instrumentu kredytowego skorzystano przynajmniej raz. W przypadkach, w których podpisana została umowa o świadczenie usług prime brokera, ale z instrument kredytowy jeszcze został wykorzystany, zgłoszenie nie jest potrzebne, ponieważ nie istnieje jeszcze żadna transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych.
49. Jeżeli w dowolnym momencie zarówno pożyczka z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego jak i wartość rynkowa pozycji krótkich nie przekraczają wartości zerowej, tzn. przedłużeniu nie ulega pożyczka w gotówce ani w papierach wartościowych, zabezpieczenie klienta posiadane przez prime brokera nie stanowi już zabezpieczenia ekspozycji wskutek transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. Jest ono utrzymywane na inne zobowiązania, niezwiązane z transakcją finansowaną z użyciem papierów wartościowych. Prime broker i klient powinni (i) przestać zgłaszać zabezpieczenie do czasu, ponownej transakcji pożyczki z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego lub ekspozycji wartości rynkowej pozycji

krótkich albo (ii) zgłaszać zabezpieczenie gotówkowe na poziomie zero, aby wskazać, że nie ma zabezpieczenia.

50. Transakcji tej nie należy zgłaszać za pomocą rodzaju czynności „ETRM”, lecz „MODI”. Wtedy oczekuje się też informacji o aktualizacji zabezpieczenia (COLU) z podaniem zera jako wartości zabezpieczenia gotówkowego, aby nie doszło do żadnego nieporozumienia co do użytego zabezpieczenia. W takim przypadku oczekuje się również otrzymania informacji o aktualizacji zabezpieczenia (COLU) wskazującej zero jako wartość zabezpieczenia gotówkowego w celu uniknięcia jakiegokolwiek wprowadzenia w błąd w odniesieniu do wykorzystanego zabezpieczenia. O zgłaszaniu zerowego zabezpieczenia należy zapoznać się w sekcji 5.4.4.
51. W przypadku pożyczki związanej z transakcją z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego kontrahenci nie powinni zgłaszać składników zabezpieczenia innych niż papiery wartościowe i środki pieniężne.
52. Zgłaszanie krótkiej wartości rynkowej klienta nie powinno opierać się na uznaniu w ramach rachunkowości (tj. dnia transakcji lub rozliczenia daty rozrachunku) przez prime brokera (MSR 39.38 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena). Zgłaszanie wartości rynkowej pozycji krótkich powinno dokonywać się tak samo jak rozliczenie pożyczki i zabezpieczenia. W związku z tym kontrahenci powinni obliczyć wartość rynkową pozycji krótkich na podstawie zamierzonej daty rozrachunku i papierów wartościowych, których dostarczenia oczekuje się.
53. Ponadto w przypadku gdy portfel klienta prime brokera nie obejmuje obrotu papierami wartościowymi, zgłoszenia dotyczące rozszerzenia kredytu na tych klientów nie mają żadnej wartości z punktu widzenia SFTR i należy tego unikać, aby zapobiec gromadzeniu dużych ilości nieistotnych informacji.

4.3 Zgłaszanie transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych rozliczonych przez kontrahenta centralnego

54. Zgłaszanie na poziomie pozycji ma zastosowanie do rozliczanych przez kontrahenta centralnego transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych oraz jest ono opcjonalne i uzupełnia zgłaszanie na poziomie transakcji. Można zgłaszać na poziomie pozycji, gdy spełnione są pewne warunki¹.
 - a. Struktura prawna jest taka, że ryzyko istnieje na poziomie pozycji, wszystkie zgłoszenia dotyczące transakcji odnoszą się do produktów wzajemnie zamiennych, a poszczególne transakcje zostały zastąpione pozycją. Ma to miejsce w przypadku, gdy nowacja odbywa się po unettowaniu poszczególnych transakcji, saldo netto powoduje zawarcie nowej umowy, a w jej przypadku powstaje nowy UTI. Może to mieć miejsce np. między członkiem rozliczającym a kontrahentem centralnym.
 - b. Pierwotne transakcje, tj. na poziomie transakcji, zostały prawidłowo zgłoszone. Nie zezwala się na zgłaszanie wyłącznie pozycji.

¹ Zob. pkt 84 dokumentu konsultacyjnego w sprawie wytycznych dotyczących sprawozdawczości na podstawie SFTR.

- c. Oddzielnie zgłasza się inne zdarzenia, które mają wpływ na wspólne pola w zgłoszeniu danej pozycji.
 - d. Pierwotne zgłoszenia dotyczące transakcji (lit. b) powyżej) oraz, w stosownych przypadkach, zgłoszenia innych zdarzeń (lit. c) powyżej) osiągnęły odpowiedni poziom „końca cyklu życia”. Należy tego dokonać poprzez wysyłanie wiadomości o przedterminowym zakończeniu, a następnie zgłaszanie pozycji netto albo jako nowej pozycji, albo w formie aktualizacji istniejącej pozycji.
 - e. Właściwym zgłoszeniem pozycji jest należyte wypełnienie wszystkich wymaganych pól dotyczących danych poszczególnych kontrahentów i transakcji oraz, w stosownych przypadkach, pól dotyczących informacji o ponownym wykorzystaniu depozytu zabezpieczającego i zabezpieczenia.
55. Jeśli te warunki są spełnione, zgłoszenia kolejnych aktualizacji, w tym aktualizacji wyceny, aktualizacji zabezpieczeń i innych modyfikacji oraz zdarzeń w całym cyklu życia można stosować do zgłaszania pozycji (jako modyfikacji itd., zachowując tę samą wartość UTI dla pozycji rozliczonej przez kontrahenta centralnego), a nie do zgłoszeń pierwotnych transakcji/zdarzeń.
56. Zgłoszenie na poziomie pozycji powinno być oznaczone indywidualnym kodem UTI, który jest stałym identyfikatorem tej pozycji, tzn. nie zmienia się w wyniku jakichkolwiek zmian pozycji.
57. Przywrócono zasadę, że w przypadku zgłoszenia na poziomie pozycji rozliczane transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych należy najpierw zgłosić na poziomie transakcji za pomocą rodzaju czynności „POSC” (nawet jeśli są rozliczane tego samego dnia) a jedynie później zdarzenia z cyklu życia mogą być zgłaszane na poziomie pozycji. Zob. sekcję 5.2.1 na temat scenariusza ilustrującego wymagane działania do zgłoszenia na poziomie pozycji.

4.4 Przypisanie odpowiedzialności na podstawie art. 4 ust. 3 STFR

4.4.1 Zasady ogólne

58. Kontrahent niefinansowy powinien powiadomić kontrahenta finansowego, czy kwalifikuje się jako mały kontrahent niefinansowy, a także informować kontrahenta finansowego o wszelkich zmianach statusu.

4.4.2 Państwo trzecie — kontrahenci finansowi

59. Po ogłoszeniu przez KE równoważności danego państwa trzeciego, w przypadku transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych zawartej między kontrahentem finansowym z państwa trzeciego z oddziałem w UE a kontrahentem niefinansowym MŚP, przy czym kontrahent finansowy z państwa trzeciego i kontrahent niefinansowy MŚP wypełnili obowiązki zgłaszania dotyczące tego państwa trzeciego, ani kontrahent finansowy z państwa trzeciego, ani kontrahent niefinansowy MŚP nie zgłaszają transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na mocy SFTR.

60. W odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawartych między kontrahentem finansowym z państwa trzeciego poza zakresem stosowania SFTR (tj. nieobjętych art. 2 ust. 1 lit. a) ppkt (ii) SFTR) a kontrahentem niefinansowym MŚP, takie transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych albo powinny być zgłaszane bezpośrednio przez kontrahentów niefinansowych MŚP do repozytoriów transakcji, albo skorzystać z możliwości delegowania, o której mowa w art. 4 ust. 2.

4.4.3 Fundusze

61. W przypadku gdy przypisanie odpowiedzialności na podstawie art. 4 ust. 3 SFTR nie ma zastosowania do ZAFI, tj. ZAFI nie podlega SFTR, obowiązek zgłaszania transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych do repozytorium transakcji spoczywa na funduszu.

4.5 Dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń

62. W przypadkach delegowania dokonywania zgłoszeń delegujący kontrahent (objęty obowiązkiem zgłaszania) powinien w stosownym terminie podać podmiotowi dokonującemu zgłoszenia wszystkie szczegóły transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, a kontrahent ma obowiązek zapewnić prawdziwość danych. Jednocześnie podmiot dokonujący zgłoszenia powinien zapewnić, aby kontrahenci dokonujący zgłoszenia byli informowani o danych zgłoszonych w ich imieniu, o odpowiednich wynikach przetwarzania danych w repozytorium transakcji oraz o istotnych problemach w zakresie sprawozdawczości lub jakości danych w przypadku wystąpienia jakichkolwiek zdarzeń.

4.6 Stosowanie obowiązku zgłaszania wynikającego z SFTR do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawieranych przez oddziały

- 4.6.1 Stosowanie obowiązku zgłaszania wynikającego z SFTR do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawieranych przez podmioty spoza UE z oddziałami w UE

63. Zgodnie z celem SFTR i zgodnie z rozporządzeniem EMIR ESMA uważa, że termin „zawarcie” odnosi się do kontrahenta transakcji, tj. kontrahenta, u którego jest księgowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych.

- 4.6.2 Określenie podlegających zgłoszeniu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, w przypadku ich zawarcia przez oddziały

64. Tabela 1 wyjaśnia, co należy zgłosić w odniesieniu do oddziałów kontrahentów dokonujących zgłoszenia.

65. Ostatnia kolumna zatytułowana „Podlega zgłoszeniu na podstawie SFTR” odnosi się do tego, czy transakcja podlega obowiązkowi zgłaszania na mocy SFTR. Jeżeli nie podlega,

transakcja nie powinna być zgłaszana, niezależnie od lokalizacji siedzib kontrahentów/oddziałów. Rzędy w Tabeli 1 oznaczone kolorem czerwonym przedstawiają scenariusze nigdy niepodlegające zgłoszeniu na podstawie SFTR.

66. Ważne jest, aby zrozumieć, że w przypadku niektórych scenariuszy istnienie obowiązku zgłaszania względem kontrahenta nie oznacza konieczności zgłoszenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych i odwrotnie, jak wyjaśniono w Tabeli 1. Na przykład transakcje zawarte między dwoma oddziałami tego samego podmiotu prawnego, nawet jeżeli kontrahent (oznaczony jako LEI 1) podlega obowiązkowi zgłaszania, nie podlegają zgłoszeniu, jak określano w ostatniej kolumnie. Wynika to z faktu, że nie ma dwóch kontrahentów, lecz są dwie jednostki tego samego kontrahenta.
67. Nawet jeżeli oddział posiada kod LEI, w polach 1.3 („Kontrahent dokonujący zgłoszenia”) i 1.11 („Inny kontrahent”) należy wpisać kod LEI odpowiedniej siedziby, natomiast informacje dotyczące danego oddziału należy podać w polach 1.17 („kontrahenta dokonującego zgłoszenia”) i 1.8 („Oddział innego kontrahenta”). W polu 1.12 („Państwo innego kontrahenta”) należy podać kod państwa siedziby głównej, a nie oddziału.

Tabela 1 — Zgłaszanie wg oddziałów									
	Reporting Counterparty	Country of the reporting counterparty	Country of the branch of the reporting counterparty	Reporting obligation	Other Counterparty	Country of the other counterparty	Country of the branch of the other counterparty	Reporting obligation	Reportable under SFTR
SFT1	LEI1	EU		YES	LEI1	EU	AT	YES	NO
SFT2	LEI1	EU		YES	LEI1	EU	US	YES	NO
SFT3	LEI1	EU	BE	YES	LEI1	EU	AT	YES	NO
SFT4	LEI1	EU	BE	YES	LEI1	EU	US	YES	NO
SFT5	LEI1	EU	CH	YES	LEI1	EU	US	YES	NO
SFT6	LEI1	EU		YES	LEI2	EU		YES	YES
SFT7	LEI1	EU		YES	LEI2	EU	AT	YES	YES
SFT8	LEI1	EU		YES	LEI2	EU	US	YES	YES
SFT9	LEI1	EU	BE	YES	LEI2	EU		YES	YES
SFT10	LEI1	EU	BE	YES	LEI2	EU	AT	YES	YES
SFT11	LEI1	EU	BE	YES	LEI2	EU	US	YES	YES
SFT12	LEI1	EU	US	YES	LEI2	EU		YES	YES
SFT13	LEI1	EU	US	YES	LEI2	EU	AT	YES	YES
SFT14	LEI1	EU	US	YES	LEI2	EU	US	YES	YES
SFT15	LEI1	EU		YES	LEI3	US		NO	YES
SFT16	LEI1	EU		YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT17	LEI1	EU		YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT18	LEI1	EU	BE	YES	LEI3	US		NO	YES
SFT19	LEI1	EU	BE	YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT20	LEI1	EU	BE	YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT21	LEI1	EU	US	YES	LEI3	US		NO	YES
SFT22	LEI1	EU	US	YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT23	LEI1	EU	US	YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT24	LEI4	US		NO	LEI3	US		NO	NO
SFT25	LEI4	US	AT	YES	LEI3	US		NO	YES

Tabela 1 — Zgłaszanie wg oddziałów

	Reporting Counterparty	Country of the reporting counterparty	Country of the branch of the reporting counterparty	Reporting obligation	Other Counterparty	Country of the other counterparty	Country of the branch of the other counterparty	Reporting obligation	Reportable under SFTR
SFT26	LEI4	US	CH	NO	LEI3	US		NO	NO
SFT27	LEI4	US		NO	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT28	LEI4	US	AT	YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT29	LEI4	US	CH	NO	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT30	LEI4	US		NO	LEI3	US	CH	NO	NO
SFT31	LEI4	US	AT	YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT32	LEI4	US	CH	NO	LEI3	US	CH	NO	NO

Note: AT and BE are ISO 3166-1 Alpha-2 codes for EU member states, US and CH are ISO 3166-1 Alpha-2 codes for non-EU member states.
All codes are included for illustrative purposes.
If the country of the branch is not provided, it should be interpreted that the SFT was concluded by the headquarters.
The reporting of the data elements in italics might not be required.

4.7 Zgłaszanie przez kontrahenta niefinansowego

68. ESMA uznaje, że w pewnych scenariuszach kod LEI może nie być dostępny; nie dotyczy to jednak kontrahentów niefinansowych z UE. Wszystkie podmioty objęte rozporządzeniem SFTR powinny stosować LEI do identyfikacji podmiotów, o których mowa w odpowiednich polach danych.
69. W przypadku zawierania transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych między dwoma kontrahentami niefinansowymi, obaj kontrahenci powinni zgłosić tę transakcję do repozytorium transakcji, choć mogą oni skorzystać z możliwości delegowania zgłaszania zgodnie z art. 4 ust. 2 jednemu z nich albo stronie trzeciej.

4.8 Rodzaje czynności

4.8.1 Obowiązujące rodzaje czynności

70. Kontrahenci transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych powinni poinformować o zawarciu, zmianie i zakończeniu transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. W przypadku, gdy żadna ze szczegółowych informacji dotyczących transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych ujętych w polach danych nie uległa zmianie, kontrahenci nie powinni zgłaszać ponownie szczegółowych informacji dotyczących tej transakcji.
71. Aktualizacje wyceny należy zgłaszać wyłącznie w przypadku zmiany wartości dłużnych papierów wartościowych lub wykorzystanych jako zabezpieczenie.
72. W przypadku zgłaszania zabezpieczeń kontrahenci nie powinni zgłaszać żadnych śróddziennych zmian zabezpieczenia, lecz tylko stan z końca dnia.
73. Rodzaje czynności wzajemnie się wykluczają. Zgłaszanie dla każdego rodzaju czynności zawierają różne informacje dla organów zarówno z perspektywy zarządzania

przedsiębiorstwem, jak i z punktu widzenia zarządzania danymi. W związku z tym kontrahenci powinni dążyć do zgłoszenia właściwego rodzaju czynności.

4.8.2 Pełne skrótowe sprawozdanie a częściowe zgłoszenie zmian w transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych

74. W przypadku zmian dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, zarówno zdarzeń w całym cyklu życia, jak i korekt, kontrahenci powinni przekazywać komunikaty zawierające wszystkie stosowne pola, w tym te, które nie uległy zmianie, umożliwiające oddzielne zgłaszanie w zakresie danych dotyczących kredytu i zabezpieczenia.
75. Ponadto należy zauważyć, że aktualizacje wyceny, zabezpieczenia, depozytu zabezpieczającego i ponownego wykorzystania stanowią dzienne sprawozdania punktowe, w którym to przypadku wymagane są wszystkie istotne pola. Co więcej, biorąc pod uwagę codzienne zgłoszenia, oczekuje się, że każde z tych sprawozdań punktowych będzie odzwierciedlało stan na koniec dnia, z uwzględnieniem wszystkich istotnych zmian, które miały miejsce w tym dniu. W związku z tym, mając na uwadze termin zgłaszania T +1, nie przewiduje się, aby kontrahent przedłożył sprawozdanie z korekty w odniesieniu do zabezpieczenia, wyceny, depozytu zabezpieczającego lub ponownego wykorzystania za bieżący dzień lub poprzedni dzień roboczy. Przeciwnie, korekty dotyczące zabezpieczenia, wyceny, depozytu zabezpieczającego lub ponownego wykorzystania należy składać wyłącznie w odniesieniu do danych historycznych, w przypadku gdy błąd w przekazywanych informacjach został zidentyfikowany po upływie terminu zgłaszania.
76. W przypadku informacji dotyczących strony pożyczki, każdą zmianę zgłasza się jako taką i oddzielnie od korekt danych dotyczących pożyczki. W przypadku różnych zmian, które nastąpiły tego samego dnia, mogą być one zgłaszane w jednym sprawozdaniu w takim zakresie, w jakim sprawozdanie to dokładnie odzwierciedla wszystkie zmiany.
77. Szczegółowe pola wymagane dla każdego rodzaju raportu zostały określone w zasadach walidacji.
78. W odniesieniu do niektórych pól, które nie powinny zostać zmienione (np. znacznik czasu wykonania), oczekuje się, że repozytoria transakcji nie sprawdzą, czy treść tych pól nie jest zmieniana, jeżeli zgłasza się ją za pomocą rodzaju czynności „MOD1”, chyba że określono inaczej w zasadach walidacji dla danego pola.

4.8.3 Kolejność rodzajów czynności dla różnych rodzajów komunikatów

79. Tabela 2, Tabela 3 i Tabela 4 podają informacje o różnych kombinacjach kolejności rodzajów czynności, które nie są zakazane w zasadach zatwierdzania². Informacje podane w Tabeli 2 mają zastosowanie do transakcji i zgłaszania na poziomie pozycji³, natomiast Tabela 3 i Tabela 4 wiążą się zwłaszcza ze zgłaszaniem depozytu zabezpieczającego dla rozliczonych przez kontrahenta centralnego transakcji

² Przyszłe zmiany definicji zasad walidacji mogą wpłynąć na treść tabeli.

³ Składnik pozycji nie podlega zgłoszeniu na poziomie pozycji.

finansowanych z użyciem papierów wartościowych i zgłaszania ponownego wykorzystania.

Tabela 2 — Dane dotyczące kontrahenta, pożyczki i zabezpieczenia

		Following Steps							
		New	Error	Termination	Modification	Valuation	Collateral	Correction	Position Component
Previous steps	New		x	x	x	x	x	x	
	Error								
	Termination		x		x	x	x	x	
	Modification		x	x	x	x	x	x	
	Valuation		x	x	x	x	x	x	
	Collateral		x	x	x	x	x	x	
	Correction		x	x	x	x	x	x	
	Position Component		x					x	

Tabela 3 — Aktualizacje depozytu zabezpieczającego

		Following step			
		New	Error	Margin update	Correction
Previous step	New		x	x	x
	Error				
	Margin update		x	x	x

Tabela 3 — Aktualizacje depozytu zabezpieczającego

		Following step			
	Correction		x	x	x

Tabela 4 — Informacje o ponownym wykorzystaniu, reinwestycji gotówki i źródłach finansowania

		Following step			
		New	Error	Reuse update	Correction
Previous step	New		x	x	x
	Error				
	Reuse update		x	x	x
	Correction		x	x	x

80. Przy stosowaniu Tabeli 2, Tabeli 3 i Tabeli 4, należy wiedzieć, że reprezentują one rodzaje czynności, które można zgłaszać w dowolnym momencie po zgłoszeniu innego rodzaju działań, a nie traktować je jako dopuszczalny następujący bezpośrednio później etap. Na przykład, po wysłaniu zgłoszenia z rodzajem czynności „Składnik pozycji” dozwolone jest wysłanie tylko „Korekty” lub „Błędu”. Jednakże po wysłaniu „Korekty” dopuszcza się wszelkie inne rodzaje sprawozdań. Może się pojawić pytanie, czy podmiot, który wysłał sprawozdanie z rodzajem czynności „Składnik pozycji”, a następnie wysłał „Korektę” w odniesieniu do tego samego UTI, może nadal wysyłać sprawozdania z innymi rodzajami czynności. Odpowiedź brzmi: nie. Rodzaj czynności „Korekta” nie unieważnia ograniczeń logicznych wynikających z wcześniejszego przedłożenia sprawozdania z rodzajem czynności „Składnik pozycji”. Dlatego podmiot nadal może wysłać tylko „Błąd” albo inną „Korektę” dla tego samego rodzaju czynności. Podobnie nie jest konieczne zakończenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych z rodzajem czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie” po złożeniu korekty za wcześniej rozwiązanej transakcją finansowaną z użyciem papierów wartościowych (jako że „Korekta” nie ma wpływu na zaległy status transakcji).
81. Powód, dla którego „Błąd” i „Korekta” są jedynymi możliwymi rodzajami czynności po zgłoszeniu w formularzu działania „Składnik pozycji”, jest taki, że po włączeniu transakcji

finansowanej z użyciem papierów wartościowych do tej pozycji wszystkie kolejne sprawozdania (w tym aktualizacje zabezpieczeń) powinny być sporządzane na poziomie pozycji. W związku z tym należy dokonać zgłoszenia z innym UTI (jedną z pozycji) oraz dokonać walidacji prawidłowej kolejności zgłoszeń w odniesieniu do tej pozycji.

82. Zgłoszenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych należy wysłać w kolejności chronologicznej w której zdarzenia te miały miejsce, zgodnie z wymogami określonymi w ITS. Uznaje się jednak, że w przypadkach, w których podmiot nie przedłożył zgłoszenia terminie lub dowiaduje się o wcześniejszym przedłożeniu nieprawidłowych informacji, podmiot powinien przesłać sprawozdania z datami zdarzeń, które miały miejsce w przeszłości, zaburzając w ten sposób porządek chronologiczny.
83. Repozytoria transakcji powinny jednak dokonać przeglądu terminu „Data zdarzenia” jedynie w takim zakresie, w jakim weryfikują, czy nie jest to data przyszła (jest to wyraźnie ujęte w zasadach walidacji) oraz:
 - a. w przypadku zdarzeń „przeszłych”(tj. wcześniejszej niż termin składania sprawozdań -1) t zdarzenia te nie mają wpływu na transakcje po ich terminie wymagalności lub zakończeniu, tj. data zgłoszenia zdarzenia jest wcześniejsza niż termin wymagalności, a w przypadku zastosowania się do daty zakończenia – data zakończenia (znajduje to również odzwierciedlenie w zasadach walidacji). Repozytoria transakcji powinny też sprawdzić, czy zmiany czy zmiany przesłane po dacie wydarzenia nie zmieniają wcześniej zgłoszonego terminu wymagalności. Ponadto repozytoria transakcji nie powinny stosować zgłoszonej zmiany do bieżącego sprawozdania w sprawie aktualnego statusu transakcyjnego (jeżeli transakcja jest nadal zaległa) ani do sprawozdania w sprawie stanu faktycznego z poprzedniego państwa w odniesieniu do daty, w której dane zdarzenie zostało zgłoszone.
 - b. W przypadku gdy daty zdarzeń pokrywają się z datą zgłoszenia albo z dniem poprzedzającym datę zgłoszenia, repozytorium transakcji powinno zastosować zmiany do sprawozdania o stanie pośrednictwa handlowego na podstawie kolejności zgłoszeń.
84. Repozytoria transakcji powinny przekazywać organom wszystkie zatwierdzone sprawozdania działalności handlowej, niezależnie od daty zdarzenia.
85. Repozytoria transakcji powinny zatwierdzać prawidłową sekwencję sprawozdań w oparciu o kolejność ich składania, niezależnie od treści pola „Data zdarzenia”.
86. Z uwagi na to, że niektóre zdarzenia, które miały miejsce w przeszłości, mogą być zgłaszane w odniesieniu do transakcji, które osiągnęły wymagalność lub zostały zakończone, można wysłać „Zmianę”, „Aktualizację wyceny” lub „Aktualizację zabezpieczeń” po „Zakończeniu/przedterminowym zakończeniu” (o ile data wydarzenia przypada przed datą wymagalności/datą zakończenia), która znajduje się w Tabeli 2.
87. Należy zauważyć, że nie oczekuje się, iż zabezpieczenie zastępcze po zakończeniu zdarzenia zostanie zgłoszone (chyba że zakończenie zostanie anulowane). W związku z tym nie należy zgłaszać zakończenia przed jego faktyczną datą (zob. sekcję 4.9.5), gdzie podano więcej informacji o zgłaszaniu zakończenia.

88. W przypadku, gdy szereg wcześniej przesłanych zgłoszeń zostało odrzuconych przez repozytorium transakcji, kontrahent powinien je jak najszybciej skorygować i ponownie przesłać, zachowując kolejność chronologiczną zdarzeń. W przypadku, gdy te wcześniejsze zgłoszenia dotyczą zdarzeń, które miały miejsce w dniu sprawozdawczym lub dzień wcześniej i w związku z tym byłyby rozpatrywane przez repozytorium transakcji do celów sporządzenia sprawozdania o statusie transakcyjnym (zgodnie z pkt 83 powyżej), kontrahent może również być zmuszony do ponownego przedłożenia ostatniego zgłoszenia (zgłoszeń) w celu maksymalnego uaktualnienia rejestru transakcji.
89. Jeżeli chodzi o rodzaj czynności „Błąd”, należy zauważyć, że po zgłoszeniu nie może on zostać unieważniony ani w inny sposób „nieprzeprowadzony”. W związku z tym, jeżeli jeden z dwóch kontrahentów wysłał zgłoszenie z tego rodzaju czynności przez pomyłkę, kontrahenci powinni podjąć następujące kroki w celu zapewnienia prawidłowego zgłoszenia:
- a. Drugi kontrahent powinien także wysłać zgłoszenie zawierające rodzaj czynności „Błąd” dla tego samego UTI. Ponowne użycie UTI nie będzie możliwe.
 - b. Obaj kontrahenci powinni uzgodnić nowy UTI w odniesieniu do tej transakcji, zgłosić ją jako rodzaj czynności „Nowa” wraz z nowym kodem, a następnie zgłaszać wszelkie zdarzenia z cyklu życia z użyciem tego kodu.
90. Wyjątek, w przypadku którego rodzaj czynności „Błąd” może nie wymagać anulowania transakcji przez drugiego kontrahenta, jest potencjalny scenariusz, w którym jeden z kontrahentów zgłasza transakcję omyłkowo dwukrotnie do dwóch różnych repozytoriów transakcji i chce anulować tylko jeden z nich. W takim przypadku kontrahent ten powinien przesłać zgłoszenie zawierające rodzaj czynności „Błąd” do jednego repozytorium transakcji, natomiast ta sama transakcja pozostaje otwarta w drugim repozytorium transakcji, a obaj kontrahenci mogą nadal składać sprawozdania z tym samym UTI.
91. Należy też zauważyć, że ograniczenie to nie odnosi się do zgłaszania depozytów zabezpieczających i ponownego wykorzystania. Na przykład kontrahent może omyłkowo zgłosić ponowne wykorzystanie (jeżeli nie miało ono miejsca); w takim przypadku należy przedłożyć sprawozdanie z ponownego wykorzystania z rodzajem czynności „Błąd”. Nie powinno to jednak uniemożliwiać temu kontrahentowi zgłaszania ponownego wykorzystania na późniejszym etapie, jeżeli znajdzie taka potrzeba.

4.9 Terminowe zgłaszanie dotyczące zawarcia, zmiany i zakończenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych

4.9.1 Zawarcie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych

92. Jeżeli zawarta transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych zostaje następnie rozwiązana (również z chwilą jej zakończenia z powodu nieprzeprowadzenia rozrachunku), to kontrahenci, po złożeniu sprawozdania z tego rodzaju transakcji, powinni zgłosić tę transakcję jako „Nowa”, podając rodzaj czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie”. Jeśli pierwotna transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych została zgłoszona z użyciem rodzaju czynności „Składnik pozycji”, a następnie zostaje zakończona, kontrahenci nie powinni przesyłać

zgłoszenia z rodzajem działania „Zakończenie/przedterminowe zakończenie” w odniesieniu do pierwotnej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, jednak kontrahenci powinni przesłać sprawozdanie z rodzaju czynności „Zmiana” w odniesieniu do pozycji, w której dokonano pierwotnej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, w celu usunięcia tej transakcji z danej pozycji.

93. Rodzaj czynności „Błąd” powinien być stosowany wyłącznie w celu anulowania transakcji, które nigdy nie zaistniały lub które nie wchodzą w zakres obowiązku zgłaszania na mocy SFTR. W konkretnym scenariuszu, w którym kontrahenci uzgadniają zawarcie transakcji uwarunkowanej rejestracją u kontrahenta centralnego, który ją odrzuca, kontrahenci powinni zakończyć transakcję rodzajem czynności „Błąd”, gdyż nie zostały spełnione uzgodnione warunki transakcji, więc nigdy do niej nie doszło.
94. Ponadto należy zauważyć, że nie należy zgłaszać przypadków tymczasowego nieprzeprowadzenia rozrachunku, które nie prowadzą do zakończenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.
95. W szczególnym przypadku transakcji z depozytem zabezpieczającym należy zgłosić zawarcie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, wówczas gdy po raz pierwszy występuje wartość rynkowa pozycji krótkich lub ujemne saldo środków pieniężnych netto (z perspektywy klienta) a znacznik czasu realizacji transakcji powinien być odpowiednio wypełniony.

4.9.2 Zmiana i korekta transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych

96. Zmiana transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych obejmuje zgłoszenie następujących rodzajów czynności: „Zmiana” i „Korekta”. Harmonogram składania sprawozdań jest taki sam, jak w przypadku zawarcia transakcji, co oznacza, że od momentu, w którym zmiana jest skuteczna, zostaje ona objęta obowiązkiem zgłaszania. W stosownych przypadkach, np. w odniesieniu do zmian po stronie kredytującej transakcję SLB, należy to uznać za zamierzoną datę rozrachunku.
97. Kontrahenci powinni zgłaszać tylko zmiany, które miały miejsce, tj. nie powinni zgłaszać zmian, które uzgodniono, ale dopiero zaistnieją w przyszłości. Na przykład, jeśli kontrahenci uzgadniają zmianę stopy transakcji repo, która nastąpi z przyszłą zamierzoną datą, należy to zgłosić, dopiero z nadejściem tej daty (czyli gdy nowa stopa zacznie obowiązywać).
98. Podobnie jak w przypadku zgłaszania zawarcia, tymczasowe nieprzeprowadzenie rozrachunku jako takie nie podlega zgłoszeniu, chyba że powoduje zmianę transakcji, która z kolei powinna zostać zgłoszona odpowiednio z użyciem (rodzaju czynności „Zmiana”. Na przykład, jeżeli częściowy zwrot z transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych został zgłoszony jako zmiana, a następnie został anulowany z powodu nieprzeprowadzenia rozrachunku, kontrahenci powinni zgłosić inną zmianę w odniesieniu do tej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych w celu przywrócenia zmian wynikających z częściowego zwrotu.
99. W przypadku wprowadzenia zmian z datą wsteczną w odniesieniu do transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych (np. w przypadku, gdy kontrahenci transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych dwustronnie zgadzają się na zmianę stopy transakcji z datą wejścia w życie w przeszłości), nie oczekuje się, że

kontrahenci będą ponownie przedkładać zgłoszenia dotyczące wszystkich kolejnych czynności od wstecznej daty wejścia zmian. Należy zwrócić uwagę, że sprawozdanie z ze zmianą z datą wsteczną powinno być zgłaszane z prawidłową datą poprzedniego zdarzenia (odzwierciedlającą datę wejścia w życie zmiany). W takim przypadku repozytoria transakcji nie powinny stosować zmienionej daty w sprawozdaniu w sprawie aktualnego statusu transakcyjnego⁴.

100. W odniesieniu do korekty powinny być one zgłaszane, gdy tylko nieprawidłowo zgłoszone dane zostaną zidentyfikowane. Nie jest konieczne zgłaszanie korekty, jeśli po zmianie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych kontrahent wprowadził nieprawidłowe informacje tylko we własnych systemach wewnętrznych. W takich przypadkach przedsiębiorstwo powinno zgłosić tylko zmiany zawierające ostateczne, poprawne dane.

4.9.3 Aktualizacje zabezpieczenia

101. Aktualizacja zabezpieczenia powinna być zgłaszana jako odnosząca się do daty, w której stanie się skuteczna, tj. w odniesieniu do przewidywanej daty rozrachunku. Niektóre aktualizacje mogą jednak zostać uzgodnione między kontrahentami, ale z przyczyn zależnych od kontrahentów lub stron trzecich, takich jak kontrahenci centralni lub centralne depozyty papierów wartościowych, mogą nie zostać sfinalizowane. Oznaczałoby to, że zgłoszenie aktualizacji zabezpieczeń powinno zostać ponownie przedłożone wraz z ostatecznymi prawidłowymi danymi. Nie należy zgłaszać przypadków tymczasowego nieprzeprowadzenia rozrachunku które nie mają wpływu na uzgodnione zabezpieczenie.
102. W niektórych innych przypadkach podmioty mogłyby uzgodnić pewne zmiany w zabezpieczeniu, ale jeszcze by ich nie przeprowadziły. Kontrahenci powinni zgłaszać jedynie aktualizacje zabezpieczeń, które miały miejsce, co oznacza, że nie powinni zgłaszać zabezpieczenia z przewidywaną przyszłą datą rozrachunku.
103. Aktualizacje zabezpieczeń stanowią bieżące sprawozdania punktowe, które powinny odzwierciedlać stan zabezpieczenia na koniec danego dnia. Nie należy zgłaszać śróddziennych zmian zabezpieczenia. W szczególnym przypadku transakcji śróddziennych, w odniesieniu do których ustanowiono zabezpieczenie jedynie w ciągu dnia, a na koniec dnia wartość zabezpieczenia wynosi zero, kontrahenci powinni zgłosić zabezpieczenie zerowe.
104. W przypadku transakcji rozliczanych przez kontrahenta centralnego na miejscu, ujętych w pozycji i zgłoszonych z użyciem rodzaju czynności „Składnik pozycji”, aktualizacje zabezpieczenia należy wysyłać w odniesieniu do pozycji, w której transakcje te zostały włączone, a nie w odniesieniu do pierwotnych transakcji.
105. Ponadto należy zauważyć, że ostatnia aktualizacja zabezpieczenia ma zostać przedłożona w odniesieniu do ostatniego dnia, w którym odpowiednia (-e) transakcja (-cje) jest (są) zaległa (-e), i powinna zostać przedłożona do końca następnego dnia. Po

⁴ Zob. sekcję 4.8.3, dotyczącą szczegółowych informacji na temat wpływu daty zdarzenia na przetwarzanie sprawozdań przez repozytoria transakcji.

przedłożeniu sprawozdania z rodzajem czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie” w odniesieniu do transakcji finansowanej (-ych) z użyciem papierów wartościowych lub po upływie terminu wymagalności transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, aktualizacje zabezpieczeń nie powinny być przedkładane w odniesieniu do tej (tych) transakcji (z wyjątkiem brakujących sprawozdań przedłożonych z opóźnieniem).

106. W konkretnym przypadku transakcji z depozytem zabezpieczającym aktualizacje zabezpieczenia należy wysyłać wyłącznie w przypadku, gdy istnieje krótka wartość rynkowa lub saldo debetowe netto (z perspektywy klienta). W przypadkach, w których klient nie zaciągnął jeszcze pożyczki związanej z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego, kontrahenci nie powinni zgłaszać transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych ani odpowiedniego zabezpieczenia. Mogą również istnieć scenariusze, w których pożyczka związana z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego została wykorzystana przez klienta (w związku z czym transakcja z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego i odpowiednie zabezpieczenie zostały zgłoszone), a następnie kwota tej pożyczki wynosi zero. W takich przypadkach, jeżeli kontrahenci nie zdecydują o zamknięciu transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, powinni przedłożyć „zerowe” sprawozdanie z zabezpieczenia za pierwszy dzień, w którym wartość pożyczki związanej z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego wynosi zero. Po ponownym wykorzystaniu pożyczki związanej z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego przez klienta należy podać rzeczywiste wartości zabezpieczenia w odniesieniu do tej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.

4.9.4 Aktualizacje wyceny, depozytu zabezpieczającego i ponownego wykorzystania

107. W przypadku aktualizacji wyceny kontrahenci powinni wysyłać wyceny dzienne do końca dnia roboczego następującego po dacie wyceny i zapełniać tę datę w polu „Data zdarzenia”.
108. Aktualizacje depozytu zabezpieczającego należy zgłaszać w momencie, gdy stają się one skuteczne, tj. w odniesieniu do przewidywanej daty rozrachunku, bez uwzględnienia przypadków tymczasowego nieprzeprowadzenia rozrachunku.
109. W konkretnym przypadku przedpłaty depozytów zabezpieczających na rzecz kontrahenta centralnego, przed portfelem rozliczonych transakcji, należy je zgłosić w T+1 pierwszej odpowiedniej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych z powiązanego portfela (powiązanej z kodem portfela), a nie w dniu następującym po dacie, w której został złożony.
110. Jeżeli chodzi o zgłoszenia dotyczące ponownego wykorzystania, zależy to od rozrachunku, co oznacza, że kontrahenci powinni zgłaszać jedynie wartość ponownie wykorzystanego zabezpieczenia rozliczonego na koniec danego dnia. Tę datę rozrachunku należy podać jako datę zdarzenia w sprawozdaniach dotyczących ponownego wykorzystania, które należy przedłożyć do końca następnego dnia (tj. data rozrachunku +1). Sprawozdania dotyczące ponownego wykorzystania są skrótowymi

podliczeniami dnia, tj. mają ujmować ponownie wykorzystane zabezpieczenie na koniec dnia, a nie zmianę w stosunku do wcześniej zgłaszanych wartości („raport delta”).

4.9.5 Zakończenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych

111. Kontrahenci nie powinni wysłać zgłoszenia z rodzajem czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie”, w przypadku gdy transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych o stałym terminie osiąga wymagalność, i w związku z tym nie jest już zaległa.
112. Jeśli kontrahenci uzgodnią zakończenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych o stałym terminie przed datą wymagalności albo zakończenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych bez określonego terminu zakończenia, powinni albo:
 - a. przesłać zgłoszenie z rodzajem czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie”, w którym zamierzony rozrachunek zakończenia pokrywa się z datą powiadomienia o zakończeniu, albo
 - b. przesłać zgłoszenie z rodzajem czynności „Zmiana”, gdzie oczekiwany rozrachunek zakończenia to dzień następnny albo termin późniejszy. W takim przypadku kontrahenci powinni odpowiednio zmienić datę wymagalności.
113. Ponieważ zgodnie z zasadami sprawozdawczości z SFTR, regulacyjnego standardu technicznego i wykonawczego standardu technicznego (i zgodnie z obecnymi zasadami sprawozdawczości w EMIR) nie można „ponownie otworzyć” transakcji po jej zakończeniu, kontrahenci nie mają zgłaszać zakończenia transakcji, jeżeli nie dochodzi do niego niej przez nieprzeprowadzenie rozrachunku.
114. W praktyce, jeżeli w dniu następującym po uzgodnionej dacie przedterminowego zakończenia kontrahenci stwierdzą, że nie dokonano rozrachunku w zamierzonym dniu, nie powinni wysłać zgłoszenia z rodzajem czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie” przed rozrachunkiem. Jeżeli zakończenie anulowane z powodu nieprzeprowadzenia rozrachunku, kontrahenci nie powinni wysłać zgłoszenia z rodzajem czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie” w związku z tym, że transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych nadal jest zaległa.
115. Podobnie w przypadku transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które zbliżają się do terminu wymagalności (albo pierwotnie uzgodnionego w umowie „Terminu wymagalności” (2.14), albo skorygowanego terminu wymagalności do zgłoszenia ustalonego z góry przedterminowego zakończenia), jeśli w dniu następującym po dniu wymagalności kontrahenci stwierdzą, że dla części transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych nie dokonano rozrachunku, powinni oni zgłosić zmianę w celu korekty terminu wymagalności do następnego dnia lub innego przyszłego dnia, w którym rozrachunek ma mieć miejsce. Należy zauważyć, że taka korekta daty wymagalności byłaby możliwa tylko do dnia następującego po terminie wymagalności, gdyż od tego dnia transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych przestanie być zaległa i nie będzie możliwe jej „ponowne otwarcie”. W przypadku pomyślnego rozrachunku transakcji kontrahenci nie powinni wysłać dodatkowych zgłoszeń, ponieważ

transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych będzie traktowana jako niezależna począwszy od dnia następującego po dacie wymagalności.

4.9.6 Przegląd terminów składania zgłoszeń według rodzaju zgłoszenia i rodzaju czynności

116. W Tabeli 5 określono, co należy zgłaszać jako „Datę zdarzenia” dla każdego rodzaju zgłoszenia i rodzaju czynności. Data zdarzenia z definicji wskazuje również, co jest powodem do zgłoszenia, np. przewidywaną datą rozrachunku w przypadku aktualizacji zabezpieczeń lub data wyceny w przypadku aktualizacji wyceny. Faktyczne sprawozdania należy przysyłać do końca dnia roboczego następującego po dacie zdarzenia.

Tabela 5 – Data zdarzenia		
Table	Action type	Data zdarzenia
1&2	NEWT	Data zawarcia umowy („data zawarcia transakcji”)
1&2	MODI	Data wejścia w życie zmiany lub, w stosownych przypadkach, przewidywana data rozrachunku
1&2	CORR	Data, od której zmiana powinna mieć zastosowanie (zazwyczaj data, z którą zgłoszono wcześniejsze nieprawidłowe dane)
1&2	ETRM	Przewidywana data zakończenia rozrachunku
1&2	EROR	Nie dotyczy
1&2	COLU	Przewidywana data rozrachunku
1&2	VALU	Data wyceny
3	NEWT	Przewidywana data rozrachunku
3	MARU	Przewidywana data rozrachunku
3	CORR	Data, od której zmiana powinna mieć zastosowanie (zazwyczaj data, za którą zgłoszono wcześniejsze nieprawidłowe dane)
3	EROR	Nie dotyczy
4	NEWT	Faktyczna data rozrachunku
4	REUU	Faktyczna data rozrachunku
4	CORR	Data, od której zmiana powinna mieć zastosowanie (zazwyczaj data, z którą zgłoszono wcześniejsze nieprawidłowe dane)
4	EROR	Nie dotyczy

4.10 Przyporządkowywanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności

117. Tabela 6 ukazuje przyporządkowanie zdarzeń biznesowych w cyklu życia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych do rodzajów czynności określonych w technicznym standardzie dotyczącym sprawozdawczości.

118. W przypadku gdy kontrahenci wyrażają zgodę na wcześniejsze rozwiązanie i zastąpią transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych, należy to odpowiednio zgłosić. W takich przypadkach kontrahenci powinni najpierw zakończyć pierwotną transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych (wysyłając

Zakończenie/przedterminowe zakończenie” albo Zmianę” ze zmienioną datą wymagalności), a następnie zgłosić nową transakcję (z rodzajem czynności „Nowa”.

119. Podobnie w celu uproszczenia tabeli wszystkie zdarzenia, które prowadzą do zakończenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, przyporządkowuje się do rodzaju czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie”, z wyjątkiem zdarzenia 44, które dotyczy w szczególności zgłaszania przypadków zakończenia. Uznaje się jednak, że w przypadku gdy zakończenie transakcji zostało uzgodnione na inną datę w przyszłości, należy je zasadniczo zgłosić jako zmianę terminu wymagalności (z rodzajem działania „Zmiana”), natomiast zakończenie umowy w tym samym dniu powinno zostać zgłoszone z rodzajem czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie”.
120. W technicznym standardzie dotyczącym sprawozdawczości nie można uwzględnić żadnych dodatkowych rodzajów czynności, w związku z czym transakcje zawarte w standardzie technicznym powinny być wykorzystywane przez kontrahentów w przypadku zgłaszania transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i odnośnych zdarzeń biznesowych związanych z tymi transakcjami.
121. Zdarzenia z cyklu życia biznesowego dla poszczególnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych powinny być zgłaszane za pomocą następujących rodzajów czynności (pole 2.98) i odpowiednich poziomów (pole 2.99)⁵.

Tabela 6 — Przyporządkowanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Uwagi/przykłady
1	Backloading	All	Table 1 and Table 2	NEW T	TCTN / PSTN	
2	Conclusion	All	Table 1 and Table 2	NEW T or POS C	TCTN / PSTN	Obejmuje to transakcje blokowe/zbiorowe/masowe w rozbiu na agentów dla przyporządkowania klientom. Obejmuje to też wszelkie podlegające zgłoszeniu transakcje zawarte w celu rozrachunku (auto-zabezpieczenie przez (międzynarodowy) centralny depozyt papierów wartościowych, inne instrumenty kredytowe, śróddzienne autopożyczki papierów wartościowych od (międzynarodowego) centralnego depozytu papierów wartościowych). Rozrachunek pozycji otwarcia, w tym rozrachunek z opóźnieniem, który nie skutkuje zakończeniem transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych ani innych jej zmian nie powinien być zgłaszany oddzielnie. W przypadku transakcji z depozytem zabezpieczającym zawarcie należy zgłaszać wówczas, gdy kredyt zostaje udostępniony pierwszy raz.

⁵ Lista zdarzeń biznesowych nie jest wyczerpująca.

⁶ Odniesienia dotyczą tabel regulacyjnych i wykonawczych standardów technicznych dotyczących sprawozdawczości.

Tabela 6 — Przyporządkowanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Uwagi/przykłady
3	Roll-over into new identical transaction	REPO	Table 1 and Table 2	NEW T	TCTN	
4	Extension	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN	Obejmuje to np. przedłużenie możliwej do przedłużenia transakcji repo, doraźne umowy w sprawie zmiany daty odkupu dla transakcji repo o stałym terminie albo umowę o odroczenie daty odkupu w ramach procesu zaniechania zarządzania,
5	Automatic change of purchase and repurchase dates of an evergreen SFT at the end of each business day until termination or maturity	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN	
6	Cancellation of disputed transaction (after external reporting)	All	Table 1 and Table 2	ERROR	-	
7	New allocation of the SFTs	All	Table 1 and Table 2	NEW T	TCTN	np. ujawnienie głównych zobowiązanych przez agenta na rzecz drugiej strony w ramach „zbiorowej” transakcji repo.
8	Full reallocation with a new UTI	All	Table 1 and Table 2	ETRM + NEW T	TCTN	Obejmuje to również scenariusz, w którym realokacja ma miejsce przed rozrachunkiem początkowej pozycji pierwotnej transakcji.
9	Full reallocation to an existing UTI	All	Table 1 and Table 2	ETRM + MOD I	TCTN	Obejmuje to również scenariusz, w którym realokacja ma miejsce przed rozrachunkiem początkowej pozycji pierwotnej transakcji.
10	Partial reallocation to a new UTI	All	Table 1 and Table 2	MOD I + NEW T	TCTN	Obejmuje to również scenariusz, w którym realokacja ma miejsce przed rozrachunkiem początkowej pozycji pierwotnej transakcji.
11	Partial reallocation to an existing UTI	All	Table 1 and Table 2	MOD I + MOD I	TCTN	Obejmuje to również scenariusz, w którym realokacja ma miejsce przed rozrachunkiem początkowej pozycji pierwotnej transakcji.
12	Increase or reduce size of a repo by modifying the terms of the contract (same UTI, no settlement instructions issued)	REPO	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN	
13	Agreement to accept the partial delivery of the collateral as final implemented by a change in contractual terms	REPO	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN	

Tabela 6 — Przyporządkowanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Uwagi/przykłady
14	Partial termination	REPO, BSB, ML	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN / PSTN	
15	Partial return	All	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN / PSTN	Rozrachunek częściowego zwrotu, w tym rozrachunek z opóźnieniem, który nie skutkuje cofnięciem częściowego zwrotu, nie powinien być zgłaszany oddzielnie.
16	Cancellation or failure of the partial return	SBL	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN / PSTN	Nie należy zgłaszać spóźnionych rozrachunków, które nie prowadzą do zniesienia częściowego zwrotu.
17	Re-rating (fixed rate, spread or rebate rate)	REPO, BSB, SLB	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN	
18	Agreed cancellation of the re-rate, hence reverting to the previous rate	REPO, BSB, SLB	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN	Jeżeli zmiana stopy nie została uzgodniona, ale została jednostronnie zgłoszona przez pomyłkę, zmiana w stosunku do poprzedniej stopy powinna zostać zgłoszona wraz z „CORR”.
19	Change in floating repo rate	REPO	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN	
20	Scheduled change in rate on floating-rate collateral or index on index-linked collateral in a BSB	BSB	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN	Zdarzenie to skutkowałoby zgłoszeniem zmiany ceny odkupu.
21	Events impacting the collateral value	REPO, BSB	Table 1 and Table 2	COL U	-	Na przykład płatność z tytułu zabezpieczenia dochodu (transakcja repo, transakcja BSB), płatność równoważna (transakcja repo, BSB) planowana zmiana stopy zabezpieczenia o zmiennym oprocentowaniu lub wskaźnika zabezpieczeń indeksowanych w dowolnym rodzaju transakcji repo.
22	Cash mark	SBL	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN / PSTN	
23	Fee mark	SBL	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN / PSTN	
24	Valuation of securities on loan	SLB	Table 1 and Table 2	VAL U	-	
25	Flat margin loan and/or short market value	ML	Table 1 and Table 2	MOD I	-	
26	Change in outstanding margin loan or short market value	ML	Table 1 and Table 2	MOD I	-	

Tabela 6 — Przyporządkowanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Uwagi/przykłady
27	Change of base currency used for margin loan	ML	Table 1 and Table 2	MOD I	-	
28	Additional base currency used for margin loan	ML	Table 1 and Table 2	NEW T	-	Istnieje tylko jedna waluta bazowa dla każdej pożyczki związanej z transakcją z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego, w związku z czym dodatkowa waluta bazowa powinna być zgłaszana jako nowa pożyczka z związana z transakcją z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego o nowym UTI.
29	Valuation of securities used as collateral	All	Table 1 and Table 2	COL U	-	
30	First allocation of collateral on the day of trade	REPO	Table 1 and Table 2	NEW T or COL U	TCTN	Rodzaj czynności NEWT stosuje się przy zgłaszaniu szczegółowych informacji dotyczących zabezpieczenia z innymi szczegółami transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych w zgłoszeniu nowej transakcji. Może to być na przykład scenariusz przydziału zabezpieczenia nowej transakcji repo dla zabezpieczenia ogólnego przez sprzedającego, lub scenariusz pierwszej alokacji zabezpieczenia przez agenta trójstronnego w dniu transakcji.
31	First allocation of collateral after the day of trade	REPO	Table 1 and Table 2	COL U	TCTN	Może to być na przykład scenariusz przydziału zabezpieczenia nowej transakcji repo dla zabezpieczenia ogólnego przez sprzedającego, lub scenariusz pierwszej alokacji zabezpieczenia przez agenta trójstronnego w dniu transakcji.
32	Substitution of Collateral	All	Table 1 and Table 2	COL U	-	Obejmuje to np. czasowe zastąpienie papierów wartościowych środkami pieniężnymi (zazwyczaj przez agenta trójstronnego), w przypadku niedoboru odpowiedniego zabezpieczenia na rachunku sprzedającego, zastąpienie tymczasowego zabezpieczenia gotówkowego zabezpieczeniem w papierach wartościowych, tymczasowe zastąpienie gotówkowe zwłoki w zamian za papiery wartościowe w odpowiedzi na zmienny depozyt zabezpieczający zgodnie z ust. 6 lit. h) umowy GMRA. Obejmuje to również wszelkie zmiany zabezpieczenia wskutek zdarzeń w przedsiębiorstwie.

Tabela 6 — Przyporządkowanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Uwagi/przykłady
33	Change in collateral quality	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
34	Change in cash collateral amount or currency	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	COLU	-	
35	Buy-in where required by regulation (e.g. CSDR) or market convention (not under GMRA)	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
36	Cash compensation where required by regulation (e.g. CSDR) or market convention (not under GMRA)	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
37	Default of the collateral issuer	All	ALL	COLU or ETRM	TCTN / PSTN	ETRM należy zgłaszać wyłącznie w przypadku zakończenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych w związku z niewykonaniem zobowiązania przez emitenta zabezpieczenia. W innych sytuacjach zamianę zabezpieczenia należy zgłaszać za pomocą COLU
38	Variation margining	REPO, SLB, BSB	Table 1 and Table 2	COLU	-	Jest to odrębne zgłoszenie COLU w odniesieniu do ekspozycji netto
39	Change in haircut or margins	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	COLU	TCTN / PSTN	
40	Clearing off-venue	All	Table 1 and Table 2	ETRM + NEWT	TCTN / PSTN	Obejmuje to transakcje poza rynkiem regulowanym rozliczane tego samego dnia albo później.
41	Post-trade clearing of a transaction executed on a trading venue	All	Table 1 and Table 2	ETRM + NEWT	TCTN / PSTN	Obejmuje to transakcje przeprowadzane w systemie obrotu rozliczane po dniu transakcji.
42	Same-day clearing of a transaction executed on a trading venue	All	Table 1 and Table 2	NEWT	TCTN / PSTN	Obejmuje to transakcje przeprowadzane w systemie obrotu rozliczane wg modelu otwartej oferty i na podstawie umowy odnowienia zobowiązania tego samego dnia.
43	CCP rejects transaction which is conditional upon registration with the CCP	All	Table 1 and Table 2	ERROR	-	
44	Termination of an open SFT or termination of a term repo (by agreement or unilaterally)	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MODI or ETRM	TCTN	ETRM należy zgłaszać dla zakończenia w ten sam dzień, natomiast MODI należy stosować do zgłaszania zakończenia z przyszłą datą (poprawiając datę wymagalności).

Tabela 6 — Przyporządkowanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Uwagi/przykłady
45	Termination of an evergreen or puttable SFT	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN	Obejmuje to eliminację opcjonalności zakończenia
46	Maturity/Expiration	All	Table 1 and Table 2	no report	-	Nie należy oddzielnie zgłaszać tymczasowego nieprzeprowadzenia rozrachunku kończących się transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.
47	Full return of a term SLB prior to the maturity date or of an open term SLB	SBL	Table 1 and Table 2	ETRM	-	Rozrachunek pełnego zwrotu, w tym rozrachunek z opóźnieniem, który nie skutkuje anulowaniem pełnego zwrotu, nie powinien być zgłaszany oddzielnie.
48	Cancellation or failure of the full return	SBL	Table 1 and Table 2	no report or NEW T	TCTN	Nie należy zgłaszać pełnego zwrotu, jeśli nie zamyka transakcji, w związku z tym nie przewiduje się żadnego dodatkowego zgłoszenia, jeżeli pełen zwrot zostaje anulowany. Jeżeli jednak pełny zwrot został zgłoszony jako ETRM, a następnie pełny zwrot zostaje anulowany, transakcja powinna zostać zgłoszona ponownie za pomocą rodzaju czynności NEW T i z nowym UTI.
49	Closure of an SFT due to counterparty default	All	Table 1 and Table 2	ETRM	-	Obejmuje to np. uznanie kontrahenta za niewypłacalnego, jeśli ta możliwość została ustalona na podstawie art. 10 lit. a) ppkt (ii) GMRA.
50	Termination of transaction under specific GMRA provisions	REPO, BSB	Table 1 and Table 2	ETRM	-	Obejmuje to: zakończenie transakcji na mocy przepisu art. 10 lit. g) GMRA z 2000 r. albo art. 10 lit. h) GMRA z 2011 r. mini likwidację” na mocy art. 10 lit. h) GMRA z 2000 r. albo art. 10 lit. i) GMRA z 2011 r. zmianę ceny albo dostosowanie na podstawie art. 4 lit. i)-k) GMRA z 2000 r. albo art. 4 lit. j)-l) GMRA z 2011 r.
51	Terminating the relationship between prime broker and the client	ML	Table 1 and Table 2	ETRM	-	
52	Amend trade - bilateral	All	Table 1 and Table 2	MOD I	TCTN / PSTN	Kontrahenci zgadzają się skorygować atrybut transakcji. Zdarzenie to obejmuje wszelkie zmiany, niewymienionych oddzielnie.
53	Amend trade - unilateral	All	Table 1 and Table 2	CORR	TCTN / PSTN	Jeden kontrahent koryguje atrybut transakcji.
54	Amend collateral - bilateral	All	Table 1 and Table 2	COLU	TCTN / PSTN	Kontrahenci wyrażają zgodę na zmianę atrybutu zabezpieczenia. Zdarzenie to obejmuje wszelkie zmiany, których niewymienionych oddzielnie.

Tabela 6 — Przyporządkowanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Uwagi/przykłady
55	Amend collateral - unilateral	All	Table 1 and Table 2	COR R	TCTN / PSTN	Jeden kontrahent koryguje atrybut zabezpieczenia.
56	Lifecycle event (e.g. change in size or re-rating of open repo) incorrectly reported	All	Table 1 and Table 2	COR R	TCTN / PSTN	Nie można skorygować błędnie zgłoszonego przedterminowego zakończenia ani błędu. Po wysłaniu zgłoszenia z tymi rodzajami czynności nie ma możliwości przywrócenia statusu transakcji zaległej, w związku z czym konieczne jest ponowne zgłoszenie transakcji z rodzajem czynności NEWT i nowym UTI.
57	Transaction not executed or out of scope of SFTR but reported to TR by mistake	All	Table 1 and Table 2	ERO R	-	
58	Initial posting of margin to a CCP for cleared SFTs	All	Table 3	NEW T	-	
59	Update of the initial margin posted at the CCP	All	Table 3	MAR U	-	
60	Posting variation margin to a CCP for cleared SFTs	All	Table 3	MAR U	-	
61	Correction of a previously submitted margin report	All	Table 3	COR R	-	
62	Cancellation of a wrongly submitted margin report	All	Table 3	ERO R	-	
63	First report of reuse of collateral or reinvestment of cash collateral	All	Table 4	NEW T	-	
64	Change in the securities reused or update of the estimated reuse or value of reused collateral	All	Table 4	REU U	-	
65	Change in cash collateral reinvestment type, amount or currency	SLB	Table 4	REU U	-	
66	Correction of a previously submitted collateral reuse report with incorrect data	All	Table 4	COR R	-	
67	Cancellation of a wrongly submitted collateral reuse	All	Table 4	ERO R	-	

Tabela 6 — Przyporządkowanie zdarzeń biznesowych do rodzajów i poziomów czynności

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Uwagi/przykłady
	report (e.g. for an entity not subject to the reporting obligation)					

4.11 Identyfikacja uczestnika centralnego depozytu papierów wartościowych

122. Z wyjątkiem przypadków, w których zgłasza się transakcję z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego lub w przypadku transakcji obejmującej towary, kontrahenci powinni zawsze wypełnić pole uczestnika centralnego depozytu papierów wartościowych albo uczestnika pośredniego. Pole należy podać nawet wówczas, gdy rozrachunek transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych odbywa się poza centralnym depozytem papierów wartościowych. ESMA oczekuje, że kontrahent dokonujący zgłoszenia zgłosi to pole zgodnie z następującymi zasadami:

- a. zgłasza własny LEI, jeśli dokonuje rozrachunku bezpośrednio w dowolnym centralnym depozycie papierów wartościowych, tzn. jest uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych;
- b. zgłasza własny LEI, jeśli dokonuje rozrachunku papierów wartościowych w dowolnym z dwóch międzynarodowych centralnych depozytów papierów wartościowych, nawet jeżeli międzynarodowy centralny depozyt papierów wartościowych nie jest emitującym centralnym depozytem papierów wartościowych, tzn. kontrahent jest uczestnikiem międzynarodowego centralnego depozytu papierów wartościowych;
- c. zgłasza LEI swojego banku powierniczego niezależnie od tego, czy powiernik korzysta z jakiegokolwiek subpowiernika, czy też nie. Obejmuje to scenariusze, w których kontrahent korzysta z usług pełnomocnika pożyczkodawcy.

123. Kontrahent nie powinien zgłaszać LEI centralnego depozytu papierów wartościowych, w którym jest on bezpośrednim lub pośrednim uczestnikiem, w polu „Uczestnik centralnego depozytu papierów wartościowych”.

4.12 Określanie strony kontrahenta

4.12.1 Zasady ogólne

124. W przypadku transakcji repo lub BSB nabywca jest podmiotem przyjmującym zabezpieczenie, natomiast sprzedający jest podmiotem udzielającym zabezpieczenia.

125. W przypadku transakcji SLB lub z transakcjami finansowanymi z użyciem papierów wartościowych dotyczącymi towarów udzielający pożyczki jest podmiotem przyjmującym zabezpieczenie, natomiast zaciągający pożyczkę jest podmiotem udzielającym zabezpieczenia.

126. W przypadku transakcji transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego udzielający pożyczki przyjmuje zabezpieczenie, a zaciągający pożyczkę jest podmiotem udzielającym zabezpieczenia.

4.12.2 Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych rozliczane przez kontrahenta centralnego

127. W przypadku transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych rozliczanych przez kontrahenta centralnego kontrahent centralny pośredniczy pomiędzy dwoma kontrahentami transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. W związku z tym będzie on nabywcą dla sprzedającego, kredytobiorcą w stosunku do kredytodawcy, sprzedającym dla kupującego i kredytodawcą w stosunku do kredytobiorcy.

4.12.3 Zgłoszenia dotyczące niezabezpieczonego kredytowania/zaciągania pożyczek papierów wartościowych

128. W przypadku niezabezpieczonego udzielania i zaciągania pożyczek papierów wartościowych kontrahent, który udziela pożyczki papierów wartościowych, powinien zgłosić się jako przyjmujący zabezpieczenie, a kontrahent, który zaciąga pożyczkę papiery wartościowe, powinien zgłosić się w polu 1.9 jako podmiot udzielający zabezpieczenia.

4.12.4 Zgłaszanie strony kontrahenta w przypadku zabezpieczania ekspozycji netto

129. W przypadku zabezpieczania ekspozycji netto kontrahenci nie powinni zgłaszać pola „Strona kontrahenta” w odniesieniu do zabezpieczenia stosowanego jako zmienny depozyt zabezpieczający. Kontrahenci powinni jednak — po ustaleniu, czy są podmiotami udzielającymi zabezpieczenie netto, czy podmiotem przyjmującym zabezpieczenie netto — zgłosić zabezpieczenie na podstawie zmiennego depozytu zabezpieczającego, jak wyszczególniono w sekcji 5.4.7.

4.13 Pola dotyczące ceny i wartości

4.13.1 Terminy wycen

130. W przypadku rozliczenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych do celów zgłaszania w zakresie SFTR należy wykorzystać informacje dotyczące wycen przeprowadzonych przez kontrahenta centralnego.

131. Wartość rynkowa papierów wartościowych powinna być taka sama jak wartość rynkowa na koniec każdego dnia roboczego i powinna zostać zgłoszona nie później niż w terminie T +1, odzwierciedlając wycenę stosowaną do celów zarządzania zabezpieczeniem, np. do obliczania dziennego zmiennego depozytu zabezpieczającego.

132. Kontrahenci powinni zgłaszać wartość rynkową transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, stosując ceny rynkowe i kursy walutowe, które kontrahenci ci wykorzystywali w trakcie tego dnia roboczego do celów zarządzania ryzykiem. W

przypadku transakcji udzielania pożyczek papierów wartościowych oznaczałoby to ogólnie, że wartości rynkowe zgłoszone na koniec dnia roboczego w danym dniu byłyby cenami zamknięcia dla papierów wartościowych poprzedniego dnia roboczego i byłyby zgłaszane nie później niż w terminie T +1.

133. Jeżeli przedstawiono wyceny za dwa różne dni, kontrahenci powinni wypełnić pole 2.3 „Data zdarzenia” odpowiednio dla każdego dnia.

4.13.2 Metoda obliczania wyceny

134. Dokonując zgłoszenia zgodnie z SFTR, kontrahenci powinni stosować wartość, którą wykorzystują do celów zarządzania zabezpieczeniem i zarządzania ekspozycją.
135. Jeżeli nie ma dostępnej wartości rynkowej, SFTR nie określa żadnej szczególnej metody obliczania tych wycen. Dane zgłoszone w polach 2.57 i 2.88 są jednak danymi do uzgodnienia, dlatego kontrahenci powinni uzgadniać i zgłaszać wartości, które mieszczą się w przyjętych granicach różnicy tolerancji, wyszczególnionych w załączniku do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących gromadzenia danych.
136. Wartość rynkową papierów wartościowych należy podać według stanu na koniec każdego dnia roboczego, odzwierciedlając wycenę zastosowaną do celów zarządzania zabezpieczeniem, np. w celu obliczenia dziennego zmiennego depozytu zabezpieczającego.
137. W przypadku, gdy cena rynkowa emitowanych papierów wartościowych nie jest dostępna, kontrahent dokonujący zgłoszenia powinien wykorzystać najnowszą dostępną cenę rynkową jako opcję awaryjną.
138. Kontrahenci powinni stosować jako odpowiednie waluty znaczniki XML w odniesieniu do wszystkich pól cenowych w celu poprawnego określenia odpowiedniej wartości i ilości, a co ważniejsze, gdy wyrażone są one w innej walucie. Zob. również przykład w sekcji 5.2.1.8.
139. Jeżeli kurs wymiany walut musi być stosowany przez kontrahenta do przedstawienia dokładnej wyceny, należy zastosować odpowiednią stopę EBC. W przypadku, gdy kurs walutowy EBC nie istnieje dla przelicznika, kontrahenci powinni uzgodnić między sobą kurs walutowy stosowany do celów wyceny i sprawozdawczości.

4.14 Zgłaszanie CFI w odniesieniu do papieru wartościowego wykorzystywanego jako zabezpieczenie

140. W przypadku, gdy jako zabezpieczenia wykorzystuje się papier wartościowy, kod CFI należy zgłosić w polach 42 i 79 tabeli dotyczącej danych dotyczących pożyczki i zabezpieczeń. Pole to nie ma zastosowania do towarów.
141. Kontrahenci powinni zawsze korzystać ze źródeł urzędowych na potrzeby CFI. W tym celu należy wykorzystać dane wydane przez właściwą krajową agencję numeracyjną (NNA). Więcej informacji podaje ANNA na stronie <http://www.anna-web.org/standards/about-identification-standards/> lub KAN właściwa dla danego papieru wartościowego.

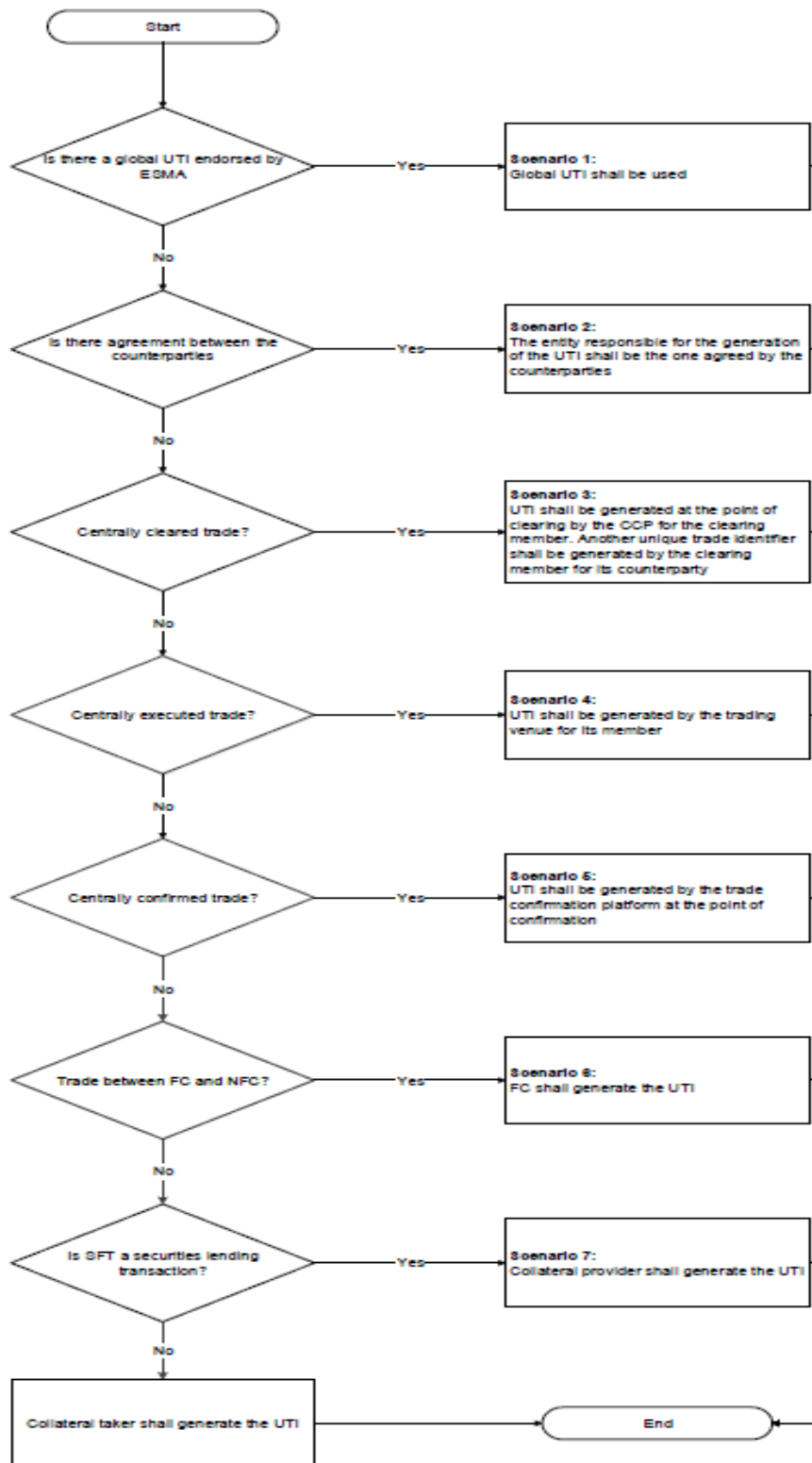
142. Kontrahenci powinni zgłaszać wyłącznie ważne CFI. Jeżeli CFI nie istnieje w oficjalnych źródłach, należy uzgodnić go między kontrahentami, ponieważ CFI jest polem do uzgodnienia.

4.15 Opóźnienie sprzedaży

143. Kontrahenci, którzy zdecydują się zgłaszać w terminie poprzedzającym dzień wymaganego rozrachunku (RSD), powinni zgłosić kompletne i dokładne szczegóły odpowiednich zaległych transakcji, w tym codzienne aktualizacje zabezpieczenia z rodzajem czynności „COLU”. Jeśli zgłaszają oni część swoich transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, powinni oni zgłosić kompletne i dokładne dane na temat depozytu zabezpieczającego i ponownego wykorzystania w tabelach 3 i 4 załącznika do standardu technicznego dotyczącego sprawozdawczości.
144. W przypadku, gdy obaj kontrahenci podlegają odpowiedniemu terminowi poprzedzającemu dzień wymaganego rozrachunku w celu zminimalizowania niezgodności między zapisami księgowymi, powinni oni uzgodnić, w który dzień nastąpi opóźniona sprzedaż transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. W każdym przypadku zgłoszenia transakcji z opóźnieniem sprzedaży należy dokonać w terminie RSD+190. Jeżeli zgłaszający kontrahent, dla którego jeszcze nie obowiązuje RSD, postanawia zgłosić transakcje z opóźnieniem sprzedaży, powinien zapewnić, aby każda transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych była zgłaszana zgodnie z zasadami zawartymi w pkt 146.
145. Jeżeli kontrahenci podejmą taką decyzję, pełna sprawozdawczość dotycząca transakcji z opóźnieniem sprzedaży finansowanych z użyciem papierów wartościowych, tj. zgłaszanie wszystkich transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które są otwarte w danym momencie po pierwszej dacie żądanego rozrachunku przed ww. terminem, jest nadal możliwa na zasadzie dobrowolności.
146. Transakcję z opóźnieniem sprzedaży należy zgłaszać z rodzajem czynności (pole 2.98) z informacją „NEWT”. W polu „Znacznik czasu realizacji transakcji” (2.12) należy podać pierwotny znacznik czasu wykonania. W polu 2.13, „Data waluty (termin rozpoczęcia)” należy podać pierwotną datę przyjęcia wartości, chyba że została ona zmieniona w związku z rozrachunkiem w odniesieniu do transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. Pozostałe pola dotyczące danych powinny zawierać informacje o stanie w momencie zgłaszania. Nie należy zgłaszać osobno poprzednich zdarzeń w cyklu życia.

4.16 Generowanie i struktura UTI

147. Na poniższym schemacie przedstawiono proces tworzenia UTI.



148. W przypadku rozliczonych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, każda z transakcji zawartych między kontrahentem centralnym a jego członkami rozliczającymi i między członkami rozliczającymi a ich klientami powinna być zgłaszana za pomocą odrębnego UTI.

149. Warto wspomnieć, zauważyć, że porozumienie w sprawie UTI między kontrahentami jest w praktyce rozwiązaniem awaryjnym w ramach przewidzianych w standardach technicznych, ponieważ większość podmiotów opiera się na kaskadzie w odniesieniu do wytwarzania UTI. Strony mogą jednak mieć taką umowę, w którym to przypadku powinny stosować się do niej we wszystkich przypadkach objętych umową.
150. W przypadku transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych bez określonego terminu zakończenia kontrahenci utrzymają początkowo wygenerowany kod UTI dla tej transakcji i nie powinni generować nowego przy każdym odnowieniu.
151. Kontrahent niegenerujący UTI powinien mieć możliwość wprowadzenia do swoich systemów albo do systemów podmiotu odpowiedzialnego za dokonanie zgłoszenia, albo podmiotu dokonującego zgłoszenia kod UTI otrzymany od podmiotu, który go wygenerował.
152. Kontrahenci powinni wprowadzić odpowiednie rozwiązania techniczne, stosowne do ilości danych, które mają być wymieniane, w celu zapewnienia terminowego przekazywania i przyjmowania przez UTI. W przypadku kwestii związanej z generowaniem lub udostępnianiem UTI kontrahenci powinni zapewnić terminowe rozwiązanie wszelkich kwestii związanych z wytwarzaniem i przekazywaniem UTI oraz przedstawić sprawozdanie w terminie zgłoszenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.
153. Jeśli sam kod UTI jest błędny, transakcję należy zakończyć i zgłosić jako nową z właściwym UTI.
154. Jeśli chodzi o format UTI, kontrahenci transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych mogą rozważyć skorzystanie z wytycznych CPMI-IOSCO zalecających, aby nowe UTI miały strukturę połączonej kombinacji:
 - a. LEI podmiotu generującego, ważnego w chwili generowania;
 - b. unikalnej wartości wygenerowanej przez ten podmiot (w przypadku, gdy wartość ta musi być niepowtarzalna w ramach zbioru takich wartości generowanych przez ten podmiot, ponieważ połączenie z LEI zagwarantuje globalną niepowtarzalność).

4.17 Identyfikacja i zgłaszanie beneficjentów

155. Zazwyczaj, choć może być inaczej, są to struktury funduszy parasolowych i subfunduszy, gdzie fundusz parasolowy jest kontrahentem, a subfundusz albo subfundusze są beneficjentami.
156. Mogą również wystąpić sytuacje, w których beneficjentem jest fundusz wyodrębniony; w takich przypadkach LEI należy użyć do wskazania takiego funduszu wyodrębnionego⁷.

⁷ Jak podano w zaleceniu nr 8 sprawozdania „A Global Legal Entity Identifier for Financial Markets” Rady Stabilności Finansowej z 2012 r., pułki aktywów albo inne wydzielone części osoby prawnej mogą mieć własne prawa i obowiązki na dostatecznym poziomie niezależności od tego podmiotu i kwalifikować się do LEI. Jest to też zgodne z normą ISO 17442:2012 dot. identyfikatora osoby prawnej.

4.18 Identyfikowanie emitenta papierów wartościowych i papierów wartościowych

157. Kontrahenci powinni zgłaszać LEI emitenta lub emitentów papierów wartościowych będących przedmiotem udzielonej lub zaciągniętej pożyczki, LEI emitenta lub emitentów papierów wartościowych wykorzystywanych jako zabezpieczenie, a także kodów ISIN papierów wartościowych.
158. Zgłaszając te informacje, kontrahenci powinni zapewnić zgodność między kodem ISIN i LEI emitenta zgłoszonymi zgodnie z zasadami walidacji.

4.19 Procedura, w przypadku gdy kontrahent podlega powództwu o charakterze korporacyjnym

159. Podmiot posiadający nowy LEI (np. podmiot połączony lub podmiot nabywający, zwany dalej „nowym podmiotem”) powinien powiadomić repozytorium(-a) transakcji, do których zgłasza transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, o tej zmianie i złożyć wniosek o aktualizację identyfikatora w odniesieniu do zaległych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zgodnie z poniższym pkt. 162. Jeżeli zmiana identyfikatora wynika z połączenia lub przejęcia, podmiot powstały w wyniku połączenia lub podmiot nabywający powinien również należycie zaktualizować zapis LEI podmiotu nabytego/powstałego w wyniku połączenia. W stosownych przypadkach kontrahent powinien również przedstawić informacje na temat zmiany kraju.
160. W przypadku zdarzeń związanych z restrukturyzacją przedsiębiorstwa mających wpływ na wszystkie zaległe transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych repozytorium transakcji powinno oznaczyć wszystkie zaległe transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, w przypadku których podmiot jest identyfikowany ze starym LEI w którymkolwiek z następujących pól: identyfikator zgłaszającego kontrahenta, identyfikator drugiego kontrahenta – i zastąpić stary LEI nowym.
161. Inne zdarzenia restrukturyzacyjne dla przedsiębiorstw, takie jak, m.in, częściowe nabycie, firmy wydzielone, mogą mieć wpływ jedynie na podzbiór zaległych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, w którym to przypadku nowy podmiot powinien odpowiednio przedstawić w repozytorium transakcji kody ITI transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, na które zdarzenie to miało wpływ.
162. Odbywa się to w ramach następującego kontrolowanego procesu:
 - a. Nowy podmiot powinien złożyć pisemną dokumentację do repozytorium transakcji, do których zgłosił transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, i wnioskuje o zmianę LEI w wyniku zdarzenia korporacyjnego. W tej dokumentacji należy wyraźnie przedstawić: (i) kod(y) LEI podmiotów uczestniczących w połączeniu, nabyciu lub innym zdarzeniu korporacyjnym, (ii) LEI nowego podmiotu, (iii) datę, w której zmiana ma miejsce, oraz (iv) UTI zaległych odnośnych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.

W przypadku połączenia lub przejęcia dokumentacja powinna zawierać dokumenty lub dowody na to, że zdarzenie korporacyjne rozpoczęło się lub będzie miało miejsce

i zostało należycie podpisane. W miarę możliwości podmiot powinien dostarczyć wymagane informacje z wyprzedzeniem, tak aby zmiana nie była dokonywana z mocą wsteczną, lecz od daty określonej w ppkt (iii). Należy zauważyć, że brak aktualizacji nowego LEI w terminie doprowadziłby do odrzucenia sprawozdań przedłożonych przez podmiot w przypadku, gdy wcześniej zidentyfikowano poprzedni LEI o odpowiednim statusie (tj. „Wydany”, „W toku” lub „W oczekiwaniu na archiwizację”), a status ten został następnie zmieniony na „Połączony”.

- b. Repozytorium transakcji powinno przekazać te informacje pozostałym repozytoriom transakcji za pomocą specjalnego pliku, zawierającego (i) stary(-e) kod(-y) LEI, (ii) nowy(-e) kod(-y) LEI oraz (iii) datę, od której obowiązuje zmiana. W miarę możliwości dokumentacja powinna być przekazywana z wyprzedzeniem, tak aby zmiana nie była dokonywana z mocą wsteczną, lecz od daty określonej w ppkt (iii).
 - c. Każdy z kontrahentów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, w przypadku gdy podmiot powstały w wyniku połączenia został zidentyfikowany, powinien zostać poinformowany o zmianie dokonanej przez repozytorium transakcji, któremu podlegają.
 - d. Repozytoria transakcji powinny również powiadamiać regulatorów, którzy mają dostęp do danych dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które zostały zaktualizowane.
 - e. W stosownych przypadkach repozytorium transakcji powinno zaktualizować pole 1.12 „Kraj drugiego kontrahenta”.
 - f. Zmiany powinny być przechowywane w rejestrze prowadzonym przez każde z repozytoriów transakcji.
163. Kolejne sprawozdania powinny zostać zatwierdzone jak zwykle względem GLEIF lub zostać odrzucone, jeżeli zatwierdzenie zakończy się niepowodzeniem.
164. W związku z tym nie przewiduje się, że podmiot prześle zgłoszenie w wyniku nowego LEI.
165. Wyżej wymieniona procedura nie powinna być stosowana w przypadku, gdy kontrahenci błędnie się oznaczają. W takim przypadku powinny one przedłożyć sprawozdanie z transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych zawierające rodzaj czynności „EROR”, uzgodnić nowy UTI z drugim kontrahentem oraz podać pełne i dokładne dane szczegółowe dotyczące transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.

4.20 Zgłaszanie w okresie wdrażania

166. Kontrahenci, dla których obowiązek zgłaszania jeszcze się nie rozpoczął, powinni przedstawić kontrahentowi, dla którego obowiązek zgłaszania się rozpoczął, wszystkie istotne informacje zgodnie ze standardem technicznym dotyczącym sprawozdawczości Informacje, które należy przekazać kontrahentowi dokonującemu zgłoszenia, składają się z 2 pól danych. Pola danych to: „Inny kontrahent”, „Oddział drugiego kontrahenta” i „Kraj drugiego kontrahenta”. W przypadku tych pól danych informacje powinny być terminowo dostarczane kontrahentowi dokonującemu zgłoszenia.
167. W przypadku gdy kontrahenci, dla których obowiązek zgłaszania jeszcze się nie rozpoczął, mają łatwiejszy dostęp do informacji, mogą oni rozpocząć składanie zgłoszeń

z odpowiednią datą rozpoczęcia zgłaszania, o której mowa w art. 33 ust. 2 lit. a) SFTR. Jeśli kontrahent, w odniesieniu do których obowiązek zgłaszania jeszcze się nie rozpoczął, zdecyduje się na zgłoszenie transakcji, powinien on stosować się do ustępu 144 w sekcji 4.15 wytycznych.

5 SFTR Tabele pól

168. Art. 1 ust. 1 regulacyjnego standardu technicznego dotyczącego sprawozdawczości określa, że „sprawozdanie sporządzone zgodnie z art. 4 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2015/2365 musi zawierać pełne i faktyczne szczegóły z tabel 1, 2, 3 i 4 załącznika dot. transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych”, której to dotyczy. Przykłady użycia podane w sekcjach 5.1–5.6 nie muszą obejmować wszystkich pól odnoszących się do transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, której to dotyczy; najważniejsze są konkretne sekcje pól danych, gdyż mają zapewnić bardziej szczegółowe wytyczne dotyczące sprawozdawczości bez zbędnego powtarzania czy włączania innych elementów danych.
169. Zasady walidacji zawierają pełne wytyczne dotyczące stosowanych pól według typu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, rodzaju czynności i poziomu, a także odpowiednich zależności.
170. Poniższe sekcje zawierają różne scenariusze i odpowiadające im tabele objaśniające, w jaki sposób należy zgłaszać te scenariusze. Każda tabela przedstawia pola dotyczące sprawozdań zgodnie z normami technicznymi SFTR. Kolumna „Pole” przedstawia każdą nazwę pola, a kolumna „Przykład” stanowi przykład tego, co zostałoby zawarte w tej rubryce. W ostatniej kolumnie zatytułowanej „Komunikat XML” przedstawiono format komunikatu XML, który powinien zostać przedstawiony w zgłoszeniu dotyczącym transakcji.
171. O ile w danym scenariuszu nie stwierdzono inaczej, następujące podstawowe informacje mają zastosowanie do wszystkich scenariuszy określonych w sekcji 5:

Kontrahent A jest kontrahentem finansowym identyfikowanym z LEI 12345678901234500000
Kontrahent B jest francuskim kontrahentem finansowym identyfikowanym z LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST
Kontrahent C to niefinansowy kontrahent MŚP identyfikowany z LEI 123456789ABCDEFGHIJK
Kontrahent D jest kontrahentem finansowym identyfikowany z LEI 11223344556677889900
Broker E jest identyfikowany z LEI 88888888888888888888
Pełnomocnik pożyczkodawcy F jest identyfikowany z LEI BBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBB
Agent trójstronny G jest identyfikowany z LEI 77777777777777777777
Bank powierniczy H jest identyfikowany z LEI AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

Trzecia strona I świadczy usługi w zakresie sprawozdawczości i jest identyfikowana z LEI 12345123451234512345

Kontrahent J również jest członkiem rozliczającym identyfikowanym z LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

Przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS) K jest identyfikowane z LEI UUUUUUUUUU1111111111, a spółka zarządzająca UCITS L jest oznaczona kodem LEI UUUUUUUUUU2222222222

Alternatywny fundusz inwestycyjny (AIF) M jest identyfikowany z LEI AAAAAAAAAA1111111111 a spółka zarządzająca AIF N jest oznaczona LEI AAAAAAAAAA2222222222

Kontrahent centralny O jest identyfikowany z LEI BBBBBBBBBB1111111111

Niemiecki emitent papierów wartościowych jest identyfikowany z LEI NNNNNNNNNNNNNNNNNNNN

Hiszpański emitent papierów wartościowych jest identyfikowany z LEI EEEEEEEEEEEEEEEEEEE

Francuski emitent papierów wartościowych jest identyfikowany z LEI FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF

Holenderski emitent papierów wartościowych jest identyfikowany z LEI DDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD

Włoski emitent papierów wartościowych jest identyfikowany z LEI IIIIIIIIIIIIIIIIIIIII

Ogólny emitent papierów wartościowych jest identyfikowany z LEI GGGGGGGGGGGGGGGGGGGG

Francuski emitent akcji objętych indeksem głównym jest identyfikowany z LEI 529900S21EQ1BO4ESM68

System obrotu P ma oznaczenie MIC XWAR

Papiery wartościowe mają następujące oznaczenia ISIN:

- a. Obligacje niemieckie (Vanilla): DE0010877643
- b. Hiszpańskie obligacje wieczyste: ES0010877643
- c. Francuskie obligacje: FR0010877643
- d. Holenderskie obligacje: NL0010877643
- e. Francuskie akcje objęte indeksem głównym: FR0000120271
- f. Inne francuskie papiery wartościowe: FR0010877000
- g. Koszyk zabezpieczeń GB00BH4HKS39

- h. Składnik zabezpieczenia 1: IT00BH4HKS39
- i. Składnik zabezpieczenia 2: FR00BH4HKS39

Papiery wartościowe mają następujące oznaczenia CFI:

- a. Obligacje skarbowe typu vanilla: DBFTFR
- b. Wiecyste obligacje skarbowe: DBFTPR
- c. Akcje: ESVUFN

Puste i zacienione pola tabel nie mają zastosowania do tych konkretnych przykładów, lecz służą wyjaśnieniu.

Ujęto stosowalność tych przypadków użycia do różnych rodzajów transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych. Podano także faktyczną sprawozdawczość zgodną ze schematami XML ISO 20022.

5.1 Dane dotyczące kontrahenta

172. Po rozliczeniu transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych każdy kontrahent powinien zgłosić w polu członka rozliczającego swojego uczestnika rozliczającego.
173. W przypadku dobrowolnego delegowania dokonywania zgłoszeń lub podziału odpowiedzialności, podmiot przedkładający zgłoszenie lub podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia powinien oddzielnie przedłożyć dane dotyczące kontrahenta, a także dane dotyczące pożyczki i zabezpieczenia w odniesieniu do każdej z dwóch zgłoszonych stron.
174. Jeżeli istnieją przypadki wykorzystania spraw obejmujących dwa lub więcej przypadków zastosowania wymienionych poniżej, kontrahenci dokonujący zgłoszenia lub podmioty odpowiedzialne za zgłaszania powinni zawrzeć wszystkie istotne informacje w oparciu o poniższe wytyczne

Tabela 7 – Przypadki użycia

	Repo and reverse repo	BSB / SBB	Securities and commodities lending	Margin lending
Non-cleared bilateral SFT between headquarters	Y	Y	Y	Y
Non-cleared bilateral SFT between branches	Y	Y	Y	Y

Tabela 7 – Przypadki użycia

	Repo and reverse repo	BSB / SBB	Securities and commodities lending	Margin lending
Non-cleared bilateral SFT with beneficiaries	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFT with brokers, settled with a custodian bank	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFT with broker, agent lender and tri-party agent	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFT with broker, agent lender and tri-party agent, settled with a CSD participant different from any of the entities and voluntary delegation of reporting to a third party	Y	Y	Y	N
Cleared SFT with broker, agent lender, tri-party agent	Y	Y	Y	N
Cleared SFT with broker, agent lender, tri-party agent settled with a CSD participant different from any of the entities and voluntary delegation of reporting to a third party	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFTs concluded by UCITS fund	Y	Y	Y	Y

Tabela 7 – Przypadki użycia

	Repo and reverse repo	BSB / SBB	Securities and commodities lending	Margin lending
Non-cleared SFTs concluded by UCITS fund, and the UCITS management company delegates reporting to a third party	Y	Y	Y	Y
Non-cleared SFTs concluded by AIF	Y	Y	Y	Y
Non-cleared SFTs where fund portfolio management is outsourced	Y	Y	Y	Y

5.1.1 Nerozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych między siedzibami głównymi

175. Tabela 8 pokazuje, jakie rodzaje transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych mogą być przeprowadzane wyłącznie dwustronnie między dwoma siedzibami.

Tabela 8 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

176. Tabela 9 przedstawia zasady zgłaszania dotyczące transakcji dwustronnej, w ramach której zgłaszający kontrahent (kontrahent A) przesyła również swoje sprawozdania (tj. nie ma odrębnego podmiotu zgłaszającego). Kontrahent A jest również beneficjentem tej transakcji i uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych.

Tabela 9 – Nierozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych między siedzibami głównymi

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2021-02-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	... <CtrPtyData>
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	<RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty>
4	Nature of the reporting counterparty	F	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty>
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
6	Additional sector classification		<LEI>12345678901234500000</LEI>
7	Branch of the reporting counterparty		</Id> <Ntr>
8	Branch of the other counterparty		<FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn>
9	Counterparty side	GIVE	</FI> </Ntr>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	<Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	<OthrCtrPty> <Id>
12	Country of the other Counterparty	FR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd>
13	Beneficiary		</OthrCtrPty>
14	Tri-party agent		<NttyRspnsblForRpt>
15	Broker		<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member		<OthrPtyData> <StlmPties>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	<CntrlSctiesDpstryPtcpt>
18	Agent lender		<LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </StlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ...

Tabela 9 – Nerozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych między siedzibami głównymi

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.2 Nerozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych między oddziałami

Tabela 10 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

177. Tabela 11 przedstawia przykład zgłaszania dotyczącego transakcji dwustronnej zawartej między oddziałami dwóch kontrahentów. Podmioty prawne (siedziby) identyfikuje się w oparciu o odpowiednie LEI, natomiast państwa oddziałów są oznaczone kodami kraju ISO. Kontrahent A jest też uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych.

Tabela 11 – Nerozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych między oddziałami

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01- 01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	

Tabela 11 – Nerozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych między oddziałami

No	Field	Example	XML Message
6	Additional sector classification		<RptgCtrPty> <Id>
7	Branch of the reporting counterparty	FR	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
8	Branch of the other counterparty	DE	<Ntr> <FI>
9	Counterparty side	GIVE	<Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	</Ntr> <Brnch>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	<Ctry>FR</Ctry> </Brnch>
12	Country of the other Counterparty	FR	<Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
13	Beneficiary		<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI>
14	Tri-party agent		</Id> <Brnch>
15	Broker		<Ctry>DE</Ctry>
16	Clearing member		</Brnch> <CtryCd>FR</CtryCd>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	</OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
18	Agent lender		<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <StlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </StlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.3 Nerozliczona dwustronna transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z beneficjentami

Tabela 12 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia			
Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

178. Tabela 13 przedstawia przykład nierozliczonej transakcji dwustronnej, w przypadku której kontrahent A nie jest beneficjentem transakcji. Beneficjentem jest kontrahent D. Kontrahent A jest również uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych.

Tabela 13 – Nerozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych z beneficjentami			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	

Tabela 13 – Nerozliczone dwustronne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych z beneficjentami

No	Field	Example	XML Message
12	Country of the other Counterparty	FR	<pre> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </ld> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> </pre>
13	Beneficiary	{LEI} of counterparty D	
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	<pre> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Bnfcry> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> </pre>
18	Agent lender		<pre> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.4 Nerozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerami, rozliczana z bankiem powierniczym

Tabela 14 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

179. W scenariuszu przedstawionym w Tabeli 15 kontrahent A zawiera transakcję z kontrahentem B. Kontrahent A stosuje bank powierniczy H, który jest więc wskazany w polu 1.17. Ponadto kontrahent A korzysta z usług brokera E.

Tabela 15 – Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerami, której rozrachunku której dokonano z bankiem powierniczym			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	<Rpt> <New>
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty>
4	Nature of the reporting counterparty	F	<LEI>12345678901234500000</LEI>
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	</RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
8	Branch of the other counterparty		<Ntr> <FI>
9	Counterparty side	GIVE	<Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	</Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	<OthrCtrPty> <Id>
12	Country of the other Counterparty	FR	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd>
13	Beneficiary		</OthrCtrPty>
14	Tri-party agent		<NttyRspnsblForRpt>
15	Broker	{LEI} of broker E	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member		<OthrPtyData>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	<Brkr> <LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr>
18	Agent lender		<SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt>

Tabela 15 – Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerami, której rozrachunku której dokonano z bankiem powierniczym

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LEI> AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttImPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.5 Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym

Tabela 16 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

180. W scenariuszu przedstawionym w Tabeli 17 kontrahent A zawiera transakcję z kontrahentem B. Kontrahent A korzysta z pełnomocnika pożyczkodawcy F i agenta trójstronnego G. Ponadto kontrahent A korzysta z usług brokera E. Kontrahent A jest uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych.

Tabela 17 – Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> </pre>

Tabela 17 – Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym

No	Field	Example	XML Message
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	<pre> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <TrptyAgt> <LEI>77777777777777777777</LEI> </TrptyAgt> <Brkr> <LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> <SttlmPties> <CntrlSciesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSciesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </Id> </pre>
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	
15	Broker	{LEI} of broker E	
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	

Tabela 17 – Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.6 Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym, rozliczana z uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych różnym od któregośkolwiek z podmiotów i dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń osobie trzeciej.

Tabela 18 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

181. W scenariuszu przedstawionym w Tabeli 19 kontrahent A zawiera transakcję z kontrahentem B. Kontrahent A korzysta z usług pełnomocnika pożyczkodawcy F i agenta trójstronnego G. Ponadto kontrahent A korzysta z usług brokera E i banku powierniczego H. W końcowym etapie kontrahent A deleguje zgłaszanie osobie trzeciej I.

Tabela 19 – Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym, rozrachunku której dokonano z uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych różnym od każdego z podmiotów i dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń osobie trzeciej

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345123451234512345</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEF GHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <TrptyAgt> <LEI>77777777777777777777</LEI> </TrptyAgt> <Brkr> <LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> </OthrCtrPty> </Id> </Rpt> </New> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of third party I	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	
15	Broker	{LEI} of Broker E	
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	

Tabela 19 – Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym, rozrachunku której dokonano z uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych różnym od każdego z podmiotów i dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń osobie trzeciej

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBB </LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.7 Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym

Tabela 20 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

182. Tabela 21 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku zatwierdzonej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. wypełnienie pól nie zależy od rodzaju dostępu do kontrahenta centralnego, jaki posiada kontrahent. Powinien on zawsze wskazywać podmiot pełniący rolę uczestnika rozliczającego.

183. Kontrahent A uzyskuje dostęp do kontrahenta centralnego za pośrednictwem członka rozliczającego J. Korzysta również z usług brokera E, pełnomocnika pożyczkodawcy F i

agenta trójstronnego G. Kontrahent A jest ponadto uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych.

184. Należy zauważyć, że pole przeznaczone dla kontrahenta centralnego odnosi się także do tabeli 2 (Dane o pożyczce i zabezpieczeniu), w związku z czym jej wypełnienie jest przedstawione w sekcji 5.2.

Tabela 21 – Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	<Rpt> <New>
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm>
4	Nature of the reporting counterparty	F	<RptSubmitgNtty>
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty>
6	Additional sector classification		<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
7	Branch of the reporting counterparty		<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
8	Branch of the other counterparty		<Ntr> <FI>
9	Counterparty side	GIVE	<Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	</Ntr> <Sd>GIVE</Sd>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
12	Country of the other counterparty	FR	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id>
13	Beneficiary		<CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty>
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	<NttyRspnsblForRpt>
15	Broker	{LEI} of broker E	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member	{LEI} of counterparty J	<OthrPtyData>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	<TrptyAgt> <LEI>77777777777777777777777777777777</LEI> </TrptyAgt>

Tabela 21 – Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym

No	Field	Example	XML Message
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<pre> <Brkr> <LEI>88888888888888888888888888888888</LEI> </Brkr> <ClrMmb> <LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI> </ClrMmb> <SttlmPties> <CntrlSciesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234512345</LEI> </CntrlSciesDpstryPtcpt> </SttlmPties> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBB </LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.8 Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym, rozrachunku której dokonano z uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych innym niż którykolwiek z podmiotów i dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń osobie trzeciej.

Tabela 22 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia			
Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

185. Podobnie jak w poprzednim przykładzie, w Tabeli 23 przedstawiono wypełnienie pól w przypadku rozliczonej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, gdy kontrahent A ma dostęp do kontrahenta centralnego poprzez członka rozliczającego J. Korzysta również z usług brokera E, pełnomocnika pożyczkodawcy F i agenta trójstronnego G. W tym przykładzie ponadto rozrachunku transakcji dokonuje się z podmiotem H innym niż którykolwiek z kontrahentów, a kontrahent zgłaszający deleguje zgłaszanie osobie trzeciej I.
186. Należy zauważyć, że wypełnienie pól nie zależy od rodzaju dostępu kontrahenta centralnego, jaki posiada kontrahent. Powinien on zawsze identyfikować podmiot pełniący rolę uczestnika rozliczającego.

Tabela 23 – Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym, rozrachunku której dokonano z uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych różnym od każdego z podmiotów i dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń osobie trzeciej			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345123451234512345</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of third party I	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		

Tabela 23 – Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym, rozrachunku której dokonano z uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych różnym od każdego z podmiotów i dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń osobie trzeciej

No	Field	Example	XML Message
7	Branch of the reporting counterparty		<Id>
8	Branch of the other counterparty		<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
9	Counterparty side	GIVE	<Ntr> <FI>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	<Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	</Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty>
12	Country of the other counterparty	FR	<OthrCtrPty> <Id>
13	Beneficiary		<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	<CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty>
15	Broker	{LEI} of broker E	<NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member	{LEI} of counterparty J	<LEI>12345678901234500000</LEI> <OthrPtyData> <TrptyAgt>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	<LEI>77777777777777777777</LEI> </TrptyAgt> <Brkr>
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> <ClrMmb> <LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI> </ClrMmb> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr>

Tabela 23 – Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z brokerem, pełnomocnikiem pożyczkodawcy i agentem trójstronnym, rozrachunku której dokonano z uczestnikiem centralnego depozytu papierów wartościowych różnym od każdego z podmiotów i dobrowolne delegowanie dokonywania zgłoszeń osobie trzeciej

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.9 Nerozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe

Tabela 24 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

187. Tabela 25 przedstawia zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych zawartej przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS) K. Zgodnie z art. 4 ust. 3 SFTR firma zarządzająca UCITS L ma obowiązek zgłaszania w imieniu UCITS, jest więc wskazana i w polu 2.2 (Podmiot dokonujący zgłoszenia), i w 2.10 (Podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia). Transakcja jest rozliczana z bankiem powierniczym H.

Tabela 25 – Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS)

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01- 01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>UUUUUUUUUUU2222222222</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>UUUUUUUUUUU1111111111</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>UCIT</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>UUUUUUUUUUU2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> </LnData> ... </LnData> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of UCITS management company L	
3	Reporting counterparty	{LEI} of UCITS K	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	UCIT	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of UCITS management company L	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		

Tabela 25 – Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS)

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.10 Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS); spółka zarządzająca UCITS deleguje zgłaszanie osobie trzeciej.

Tabela 26 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

188. Tabela 27 przedstawia zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych zawartej przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS) K. Zgodnie z art. 4 ust. 3 SFTR firma zarządzająca UCITS L ma obowiązek zgłaszania w imieniu UCITS, jest więc wskazana w polu 2.10 (Podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia); postanawia jednak delegować osobie trzeciej, która jest podana w polu 2.2 (Podmiot dokonujący zgłoszenia). Transakcja jest rozliczana z bankiem powierniczym H.

Tabela 27 – Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS)

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of third party I	
3	Reporting counterparty	{LEI} of UCITS K	

Tabela 27 – Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS)

No	Field	Example	XML Message
4	Nature of the reporting counterparty	F	<RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty>
5	Sector of the reporting counterparty	UCIT	<LEI>12345123451234512345</LEI> </RptSubmitgNtty>
6	Additional sector classification		<CtrPtyData> <RptgCtrPty>
7	Branch of the reporting counterparty		<Id>
8	Branch of the other counterparty		<LEI>UUUUUUUUUU1111111111</LEI> </Id>
9	Counterparty side	GIVE	<Ntr> <FI>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of UCITS management company L	<Clsfctn>UCIT</Clsfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
12	Country of the other counterparty	FR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
13	Beneficiary		<CtryCd>FR</CtryCd>
14	Tri-party agent		</OthrCtrPty>
15	Broker		<NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member		<LEI>UUUUUUUUUU2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	<OthrPtyData> <StlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt>
18	Agent lender		<LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </StlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt>

Tabela 27 – Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez przedsiębiorstwo zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS)

No	Field	Example	XML Message
			</TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.11 Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez alternatywny fundusz inwestycyjny

Tabela 28 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

189. Tabela 29 przedstawia zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych zawartej przez alternatywny fundusz inwestycyjny M. Zgodnie z art. 4 ust. 3 SFTR firma zarządzająca AIF N ma obowiązek zgłaszania w imieniu AIF, więc jest wskazana i w polu 2.2 (Podmiot dokonujący zgłoszenia), i w 2.10 (Podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia). Transakcja jest rozliczana z bankiem powierniczym H.

Tabela 29 – Nierozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez AIF

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
2	Report submitting entity	{LEI} of AIF management company N	<Rpt> <New>
3	Reporting counterparty	{LEI} of AIF M	...
4	Nature of the reporting counterparty	F	<CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty>
5	Sector of the reporting counterparty	AIFD	<LEI>AAAAAAAAAAAA2222222222</LEI> </RptSubmitgNtty>
6	Additional sector classification		<CtrPtyData> <RptgCtrPty>
7	Branch of the reporting counterparty		<Id>
8	Branch of the other counterparty		<LEI>AAAAAAAAAAAA1111111111</LEI> </Id>
9	Counterparty side	GIVE	<Ntr> <FI>

Tabela 29 – Nerozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zawarte przez AIF

No	Field	Example	XML Message
10	Entity responsible for the report	{LEI} of AIF management company N	<Clssfctn>AIFD</Clssfctn> </FI> </Ntr>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	<Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
14	Tri-party agent		<CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty>
15	Broker		<NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	<LEI>AAAAAAAAAA222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt>
18	Agent lender		<LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.12 Nerozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, w przypadku których zarządzanie portfelem funduszu powierzono innemu podmiotowi

190. W przypadku powierzenia zarządzania portfelem funduszu innemu podmiotowi, różnemu od firmy zarządzającej funduszem, podmiot należy zgłaszać wyłącznie jako brokera, jeśli działa w charakterze brokera. W przeciwnym razie podmiot ten, podobnie jak inne podmioty, które mogą mieć bezpośredni lub pośredni udział w transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, nie powinien być zgłaszany w żadnym polu.

191. W scenariuszu przedstawionym w Tabeli 31, zarządzanie portfelem AIF M jest delegowane do innego podmiotu, który nie działa w charakterze brokera. Transakcja jest rozliczana z bankiem powierniczym H.

Tabela 30 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, do których odnosi się przypadek użycia			
Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

Tabela 31 – Nerozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, w przypadku których zarządzanie portfelem funduszu powierzono innemu podmiotowi			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>AAAAAAAAAAA2222222222</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>AAAAAAAAAAA1111111111</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>AIFD</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of AIF management company N	
3	Reporting counterparty	{LEI} of AIF M	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	AIFD	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of AIF management company N	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		

Tabela 31 – Nerozliczone transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, w przypadku których zarządzanie portfelem funduszu powierzono innemu podmiotowi

No	Field	Example	XML Message
15	Broker	{LEI} of AIF management company N	<pre> <LEI>AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <Brkr> <LEI> AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </Brkr> </OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		

5.2 Dane kredytu i zabezpieczenia

192. Po wypełnieniu pól danych kontrahenta wypełnione zostają pola dotyczące danych kredytu i zabezpieczenia dla różnych przypadków użycia. Zapewniono też sprawozdawczość zgodną ze schematami XML ISO 20002. Ułatwi to wypełnienie pól przez kontrahentów.
193. Każda z podsekcji będzie zawierać krótki opis zasad zgłaszania dla omawianych pól.

5.2.1 Zgłaszanie rodzajów czynności na poziomie transakcji i pozycji.

- 5.2.1.1 Nowa dwustronna transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji, nierozliczona

194. Tabela 32 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku nowej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, która nie jest rozliczona. W ten sposób

należy zgłaszać transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, które są dwustronne, na poziomie transakcji.

Tabela 32 – Nowa transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji, nierozliczona			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr> <ClrSts> <NonClrd>NORE</NonClrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
5	Cleared	false	
98	Action type	NEWT	
99	Level	TCTN	

5.2.1.2 Nowa dwustronna transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji, która jest i) rozliczona tego samego dnia ii) albo później.

195. Tabela 33, Tabela 34 i Tabela 35 przedstawiają wypełnienie pól sprawozdawczych przez kontrahenta (nie kontrahenta centralnego) w przypadku nowej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, gdzie transakcja jest i) zawarta dwustronnie i później rozliczona tego samego dnia albo ii) rozliczona w dzień następujący po dniu jej zawarcia w systemie obrotu. Kontrahenci powinni zgłaszać transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych z rodzajem czynności „ETRM”, który nie pozwala na to, by wypełnienie pól „Rozliczona” wskazywało na przedterminowe zakończenie transakcji zgłoszonych jako nierozliczone. Następnie kontrahent zgłosi transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych z rodzajem czynności „NEWT”, aby wskazać, że została rozliczona. Kolejność przesyłanych komunikatów ilustrują odpowiednio Tabela 33, Tabela 34 i Tabela 35.

Tabela 33 – Nowa dwustronna transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji, która jest rozliczona tego samego dnia albo później.

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UT11	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> </RpTrad> <ClrSts> <NonClrd>NORE</NonClrd> </ClrSts> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
5	Cleared	false	
98	Action type	NEWT	
99	Level	TCTN	

Tabela 34 – Zakończenie dwustronnej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji z powodu rozliczenia w tym samym dniu lub później.

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UT11	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <EarlyTermntn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </EarlyTermntn> </Rpt> </pre>
98	Action type	ETRM	
99	Level		

Tabela 34 – Zakończenie dwustronnej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji z powodu rozliczenia w tym samym dniu lub później.

No	Field	Example	XML Message
			<pre></TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt></pre>

Tabela 35 – Nowa rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji wynikająca z rozliczenia dwustronnej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych tego w tym samym dniu lub później.

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<pre><SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ClrSts> <Clrd> <RptTrckgNb>UTI1</RptTrckgNb> </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt></pre>
2	Report tracking number	UTI1 ⁸	
5	Cleared	true	
98	Action type	NEWT	
99	Level	TCTN	

196. Należy zauważyć, że nie oczekuje się zgłoszenia Tabeli 33 i Tabeli 34, w przypadku, gdy transakcja jest zawarta w systemie obrotu przez kontrahentów, będących również członkami rozliczającymi, i rozliczona przez kontrahenta centralnego tego samego dnia, oczekuje się tylko sprawozdania Tabeli 35. Ponadto Tabela 35 przedstawia zgłaszanie w sytuacji, gdy rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych nie

⁸ Z punktu widzenia członka rozliczającego nie odnosi się to do sprawozdania kontrahenta centralnego.

jest natychmiast ujmowana w pozycji (w takim przypadku zostanie ona zgłoszona z rodzajem czynności POSC jako rozliczona w kolejnych przykładach).

5.2.1.3 Nowa transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych zgłaszana jako składnik pozycji

197. Tabela 36 i Tabela 37 przedstawiają wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku nowej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych⁹ zgłoszonej jako składnik pozycji. W ten sposób można zgłaszać transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, które są zawarte w pozycji rozliczanej przez kontrahenta centralnego. Należy zwrócić uwagę, że sekwencje przedstawione w Tabeli 36 i Tabeli 37 zostały opracowane z uwzględnieniem faktu, że transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest zawarta w systemie obrotu i rozliczona przez kontrahenta centralnego w tym samym dniu, a zatem należy zgłosić tylko transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych w jej rozliczonej postaci. W kontekście przykładów dla transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych rozliczonych przez kontrahenta centralnego są one oznaczane niepowtarzalnym identyfikatorem transakcji (UTI) „PUTI1”.
198. Ponieważ wariant ten stanowi uzupełnienie sprawozdawczości do poziomu transakcji, zgłoszenia są następujące: Kontrahenci nie powinni zgłaszać numeru identyfikacyjnego sprawozdania (pole 2.2) dotyczącego transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych rozliczanych za pośrednictwem kontrahenta centralnego:

Tabela 36 – Nowa transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych zawarta na systemie obrotu i rozliczona przez kontrahenta centralnego tego samego dnia i zgłoszona ze składnikiem pozycji na poziomie transakcji			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <PosCmpnt> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </pre>
5	Cleared	true	
98	Action type	POSC ¹⁰	
99	Level	TCTN	

⁹ Scenariusze rozliczonych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych są oznaczone jako scenariusze właściwe dla transakcji repo, chociaż w praktyce scenariusze nie są oczekiwane. Poziomu pozycji nie można stosować przy transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego.

¹⁰ Uwaga: pierwotne czynności handlowe na poziomie transakcji należy zgłaszać jako rodzaj czynności: składnik pozycji.

Tabela 36 – Nowa transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych zawarta na systemie obrotu i rozliczona przez kontrahenta centralnego tego samego dnia i zgłoszona ze składnikiem pozycji na poziomie transakcji

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </PosCmpnt> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

Tabela 37 – Nowa transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych rozliczona przez kontrahenta centralnego, zgłoszona na poziomie pozycji

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	PUTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>PUTI1</UnqTradldr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>PSTN</LvITp> </pre>
5	Cleared	true ¹¹	
98	Action type	NEWT ¹²	
99	Level	PSTN ¹³	

¹¹ Pomimo tej opcjonalności dwustronnie uzgodnione transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych nie mogą zostać zastąpione pojedynczą czynnością handlową, w związku z czym wszystkie sprawozdania sporządzone jako poziom pozycji zostają rozliczone.

¹² W tym przykładzie powstaje nowa pozycja. W przypadku gdy rozliczona transakcja jest włączona do istniejącej pozycji, zgłasza się ją jako zmianę tej pozycji (z rodzajem czynności MODI).

¹³ Uwaga: uzyskana rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych powinna być zgłoszona na poziomie pozycji, a zgłoszeń na poziomie pozycji można używać tylko jako uzupełnienia zgłoszeń na poziomie handlu, a więc oczekuje się zgłoszenia Tabeli 36 i Tabeli 37.

Tabela 37 – Nowa transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych rozliczona przez kontrahenta centralnego, zgłoszona na poziomie pozycji

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.2.1.4 Modyfikacja transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji

199. Tabela 38 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku zmiany wcześniej zgłoszonej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.

Tabela 38 – Modyfikacja transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Mod> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
98	Action type	MODI	
99	Level	TCTN	

5.2.1.5 Modyfikacja rozliczonej przez kontrahenta centralnego transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie pozycji

200. Tabela 39 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku zmiany rozliczonej przez kontrahenta centralnego transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych wcześniej zgłoszonej na poziomie pozycji. Jest to wynik włączenia dodatkowych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zawartych na poziomie transakcji i rozliczonych przez kontrahenta centralnego w ten sam dzień albo

inny. Nie ma możliwości zmiany pierwotnego zgłoszenia na poziomie transakcji po włączeniu transakcji do danej pozycji, jeżeli jednak jakiegokolwiek informacje zostały błędnie zgłoszone, można skorygować transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych.

Tabela 39 – Zmiana rozliczonej przez kontrahenta centralnego transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie pozycji			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	PUTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Mod> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>PUTI1</UnqTradIdr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>PSTN</LvITp> </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
5	Cleared	true	
98	Action type	MODI	
99	Level	PSTN	

5.2.1.6 Korekta transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji

201. Tabela 40 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku korekty pól danych, błędnie przedstawionych we wcześniejszym zgłoszeniu transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji.

Tabela 40 – Korekta transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> </pre>
98	Action type	CORR	

Tabela 40 – Korekta transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji

No	Field	Example	XML Message
99	Level	TCTN	<pre> <Rpt> <Crrctn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UT11</UnqTradIdr> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </Crrctn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.2.1.7 Korekta rozliczonej przez kontrahenta centralnego transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie pozycji

202. Tabela 41 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku korekty pól danych, które zostały błędnie przedstawione w poprzednim zgłoszeniu na poziomie pozycji zatwierdzonej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych rozliczonej przez kontrahenta centralnego. Nie ma potrzeby korekty pierwotnego zgłoszenia transakcji, jeżeli zostało ono prawidłowo zgłoszone.

Tabela 41 – Korekta rozliczonej przez kontrahenta centralnego transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie pozycji

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	PUTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Crrctn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>PUTI1</UnqTradIdr> <ClrSts> </pre>
5	Cleared	true	
98	Action type	CORR	
99	Level	PSTN	

Tabela 41 – Korekta rozliczonej przez kontrahenta centralnego transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na poziomie pozycji

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>PSTN</LvITp> </Crrctn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.2.1.8 Wycena transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych (tylko dla SLB)

203. Tabela 42 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku aktualizacji wyceny papierów wartościowych w ramach transakcji SLB. Kontrahent wycenia dłużne papiery wartościowe w wysokości 1 000 000 EUR, co w tym przypadku zbiega się z wartością pożyczki (pole 2.56), która nie ma zastosowania do rodzaju czynności „VALU”. W tym przypadku kontrahent zgłasza wycenę dłużnych papierów wartościowych (pole 2.57) w walucie, w której dokonano pożyczki. Waluta wartości rynkowej podawana jest w znaczniku XML.

Tabela 42 – Wycena transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych (tylko dla SLB)

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <ValtnUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MktVal Ccy="EUR">1000000</MktVal> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </pre>
57	Market value	1000000	
98	Action type	VALU	

Tabela 42 – Wycena transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych (tylko dla SLB)

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </ValtnUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.2.1.9 Zgłaszanie aktualizacji zabezpieczenia dla transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, zabezpieczonej na poziomie transakcji

204. Przekazywanie wszelkich informacji na temat zabezpieczenia należy przeprowadzać wyłącznie w odniesieniu do rodzaju czynności COLU, a w przypadku transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zabezpieczonych na poziomie transakcji – również UTI, w odniesieniu do transakcji zabezpieczonej, należy podać w sposób, w jaki wykazano w Tabeli 43. W sekcji 5.4 omówiono specyfikację sprawozdawczości w zakresie zabezpieczeń
205. Przykład ten można również stosować do zgłaszania zabezpieczenia w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zgłaszanych na poziomie pozycji, gdy zabezpieczenie jest przypisane do danej pozycji.

Tabela 43 – Zgłaszanie aktualizacji zabezpieczenia w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, zabezpieczonych na poziomie transakcji

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
98	Action type	COLU	
99	Level		

206. Ponadto po włączeniu transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych do danej pozycji należy zgłosić wszelkie aktualizacje zabezpieczeń w odniesieniu do tej pozycji, a nie do pierwotnej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.

5.2.1.10 Zgłaszanie aktualizacji zabezpieczeń w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zabezpieczonych na poziomie ekspozycji netto

207. Przekazywanie wszelkich informacji dotyczących zabezpieczenia powinno odbywać się wyłącznie w odniesieniu do rodzaju czynności COLU i – w przypadku transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zabezpieczonych na poziomie ekspozycji netto – nie jest wymagane żadne UTI, jak przedstawiono w Tabeli 44. W sekcji 5.4 omówiono specyfikę sprawozdawczości w zakresie zabezpieczeń.

Tabela 44 – Zgłaszanie aktualizacji zabezpieczenia dla transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, zabezpieczonych na poziomie ekspozycji netto			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)		<pre> < SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <CollUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </CollUpd> </TradData> ... </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
98	Action type	COLU	
99	Level		

5.2.1.11 Przedterminowe zakończenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych

208. Tabela 45 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku zakończenia trwania otwartego okresu transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych lub przedterminowego rozwiązania umowy dotyczącej transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych na czas określony. Poziom, tj. transakcja lub pozycja, na którym zgłaszana jest transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych, nie ma znaczenia dla niniejszego przypadku, ponieważ pole 2.99 „Poziom” nie ma zastosowania do tego rodzaju czynności.

Tabela 45 – Przedterminowe zakończenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <EarlyTermntn> ... <CtrPtyData> </pre>
98	Action type	ETRM	
99	Level		

Tabela 45 – Przedterminowe zakończenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych

No	Field	Example	XML Message
			<pre> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </EarlyTermntn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.2.1.12 Poprawianie błędu dotyczącego transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych

209. Tabela 46 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku anulowania błędnie złożonego zgłoszenia, jeżeli transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych nigdy nie powstała lub nie podlegała wymogom zgłaszania z tytułu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, ale została zgłoszona do repozytorium transakcji przez pomyłkę. Poziom, tj. transakcja albo pozycja, w którym zgłaszana jest transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych, nie ma znaczenia dla niniejszego przypadku użycia ponieważ pole 2.99 „Poziom” nie ma zastosowania do tego rodzaju czynności.

Tabela 46 – Poprawianie błędu dotyczącego transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych na poziomie transakcji

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Err> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </Err> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
98	Action type	EROR	
99	Level		

5.3 Dane dotyczące pożyczki

210. Kolejne sekcje przedstawiają wypełnienie danego zbioru pól sprawozdawczych, które mają szczególne cechy charakterystyczne dla danej transakcji. Dzięki temu kontrahenci dokonujący zgłoszenia będą mogli dokonać bezpośredniej oceny informacji, które powinni przedstawić w odniesieniu do każdej sekcji danych, w stosownych przypadkach.
211. Zasady walidacji zawierają pełne wytyczne dotyczące stosowanych pól według rodzaju transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, rodzaju czynności i poziomu, a także odpowiednich zależności.
212. Wszystkie poniższe przykłady i przypadki użycia zawierają losowo wygenerowane kody, z których żaden nie dotyczy papieru wartościowego lub podmiotu.

5.3.1 Zgłaszanie daty zdarzenia

213. Kontrahenci powinni mieć na uwadze, że informacje zgłaszane w odniesieniu do danej daty zdarzenia powinny umożliwiać organom uzyskanie jasnego obrazu ekspozycji wynikających z danego (zbioru) transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych od zamknięcia dnia, który odnosi się do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych. Kontrahenci powinni zgłosić datę zdarzenia zgodnie z sekcją 4.9.6.

5.3.2 Zgłaszanie rozliczonych/nierozliczonych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych

5.3.2.1 Otwarta oferta dotycząca transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych

214. Jeżeli handel zostaje rozliczony w ramach modelu otwartej oferty, rozliczenie ma miejsce w momencie zawarcia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.
215. Tabela 47 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych dotyczących wymienionej wyżej sytuacji z perspektywy kontrahenta centralnego O i klienta będącego członkiem rozliczającym, które, w tym przypadku, są identyczne.
216. Należy zgłosić następującą grupę pól sprawozdawczych:
- w polu „Rozliczono” (2.5) podaje się „true”;
 - „Znacznik czasu rozliczenia” (pole 2.6) jest równy polu 2.12 („Znacznik czasu realizacji transakcji”).
 - w polu „CCP” (2.7) podaje się LEI kontrahenta centralnego O.

Tabela 47 – Z perspektywy kontrahenta centralnego i członka rozliczającego			
No	Field	Example	XML Message
2	Report tracking number		<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt>
5	Cleared	true	

Tabela 47 – Z perspektywy kontrahenta centralnego i członka rozliczającego			
No	Field	Example	XML Message
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <ExctnDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtIs>CCPClearingCondition s</OthrMstrAgrmtDtIs> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	

5.3.2.2 Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych w modelu umowy odnowienia zobowiązania

217. W przypadku gdy transakcja jest rozliczana w modelu umowy odnowienia zobowiązania, rozliczenie następuje po dacie zawarcia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.
218. Tabela 48 i Tabela 49 przedstawiają wypełnienie pól odpowiednio z punktu widzenia kontrahenta centralnego O i członka rozliczającego w przypadku transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych rozliczonej przez kontrahenta centralnego O na podstawie umowy odnowienia zobowiązania.

219. W związku z tym należy zgłosić następującą grupę pól sprawozdawczych:

- a. „Numer referencyjny zgłoszenia” (pole 2.2) należy zgłosić w przypadku wcześniejszego UTI (to jest transakcji dwustronnej w przypadku transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych), ale tylko przez członka rozliczającego i jego klienta (not by the CCP).
- b. w polu „Rozliczono” (2.5) podaje się „true”;
- c. „Znacznik czasu rozliczenia” (pole 2.6) jest po polu 2.12 („Znacznik czasu realizacji transakcji”);
- d. w polu „CCP” (2.7) podaje się LEI kontrahenta centralnego O.

Tabela 48 – Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych w modelu umowy odnowienia zobowiązania z punktu widzenia kontrahenta centralnego			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <ExctnDtTm>2020-04- 22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</ClrDtTm> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtIs>CCPClearingCondition s</OthrMstrAgrmtDtIs> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </pre>
2	Report tracking number		
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	

Tabela 48 – Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych w modelu umowy odnowienia zobowiązania z punktu widzenia kontrahenta centralnego

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

220. Tabela 49 przedstawia przykład z punktu widzenia członka rozliczającego. Informacje w polach powinny być takie same z punktu widzenia klienta.

Tabela 49 – Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych w modelu umowy odnowienia zobowiązania z punktu widzenia członka rozliczającego

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04- 22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</ClrDtTm> <RptTrckgNb>UTI1</RptTrckgNb> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingCondition s</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </pre>
2	Report tracking number	UTI1	
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	

Tabela 49 – Rozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych w modelu umowy odnowienia zobowiązania z punktu widzenia członka rozliczającego

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.2.3 Rozliczona przez kontrahenta centralnego transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych w modelu z zastosowaniem mechanizmu DBV (Delivery by Value)

221. W przypadku transakcji rozliczanych w modelu DBV rozliczenie następuje po zawarciu transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.
222. Pole 2.19 ukazuje, czy transakcja została rozliczona z użyciem mechanizmu DBV.
223. Tabela 50 przedstawia wypełnienie pól z punktu widzenia kontrahenta centralnego O. W tym względzie należy zgłosić następującą grupę pól sprawozdawczych:
- w polu „Rozliczono” (2.5) podaje się „true”;
 - „Znacznik czasu rozliczenia” (pole 2.6) jest po polu 2.12 („Znacznik czasu realizacji transakcji”);
 - w polu „CCP” (2.7) podaje się LEI kontrahenta centralnego O.

Tabela 50 – punkt widzenia kontrahenta centralnego

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04- 22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</ClrDtTm> </pre>
2	Report tracking number		
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	
19	Delivery by Value (“DBV”) indicator	true	

Tabela 50 – punkt widzenia kontrahenta centralnego

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtIs>CCPClearingCondition s</OthrMstrAgrmtDtIs> </MstrAgrmt> <DlvryByVal>true</DlvryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

Tabela 51 – punkt widzenia członka rozliczającego

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	
2	Report tracking number	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04- 22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</ClrDtTm> <RptTrckgNb>UTI1</RptTrckgNb> </pre>
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	
19	Delivery by Value (“DBV”) indicator	true	

Tabela 51 – punkt widzenia członka rozliczającego

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </ClrD> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtIs>CCPClearingCondition s</OthrMstrAgrmtDtIs> </MstrAgrmt> <DlvryByVal>true</DlvryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.2.4 Nerozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych

224. W polu „Rozliczono” (2.5) podaje się „false”, jak przedstawiono w Tabeli 52. Pozostała część pól dotyczących rozliczeń nie jest wypełniona. Znacznik czasu realizacji jest wypełniony.

Tabela 52 – Nerozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UT11	
2	Report tracking number		<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UT11</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04- 22T14:41:07Z</ExctnDtTm> </RpTrad> </LnData> <CollData> </pre>
5	Cleared	false	
6	Clearing timestamp		
7	CCP		
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	

Tabela 52 – Nierozliczona transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych

No	Field	Example	XML Message
			<pre> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.3 System obrotu

225. Pole „System obrotu” (2.8) należy wypełnić zgodnie z typem zawarcia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. Kontrahenci powinni zawsze korzystać z segmentu MIC.
226. W przypadku gdy transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych została zawarta w zautomatyzowanym systemie obrotu (ATS) lub na platformie typu broker matching, MIC dla platformy należy wypełnić. W polu tym nie wpisuje się LEI.

5.3.4 Sekcja dotycząca umowy ramowej

5.3.4.1 Udokumentowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z umową ramową z listy

227. W przypadku zastosowania umowy ramowej należy podać następujące pola:
- „Rodzaj umowy ramowej” (pole 2.9);
 - „Wersja umowy ramowej” (2.11), gdy w polu 2.9 podano wartość różną od „BIAG”, „CSDA” lub „OTHR”.
228. Jeżeli umowa ramowa (inna niż „BIAG”, „CSDA” czy „OTHR”) nie ma wersji, kontrahenci w polu „Wersja umowy ramowej” powinni podać rok zawarcia umowy.
229. Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych w ramach interwencyjnych programów centralnego depozytu papierów wartościowych należy zgłaszać z użyciem umowy ramowej rodzaju „CSDA”.
230. Tabela 53 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest zawarta na podstawie umowy ramowej GMRA 2011.

Tabela 53 – Udokumentowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z umową ramową z wykazu

No	Field	Example	XML Message
9	Master agreement type	GMRA	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> </pre>
10	Other master agreement type		<pre> <Rpt> <New> </pre>

Tabela 53 – Udokumentowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z umową ramową z wykazu

No	Field	Example	XML Message
11	Master agreement version	2011	<pre> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> <Vrsn>2011</Vrsn> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> ... <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.4.2 Udokumentowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z umową, której nie ma w wykazie

231. W przypadku zastosowania umowy ramowej, której nie ma w wykazie (np. warunki rozliczania kontrahenta centralnego dla transakcji na zasadzie umowy odnowienia zobowiązania albo umów dwustronnych dotyczących usług prime brokera przy transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego), należy zgłaszać następujące pola:

- a. „Rodzaj umowy ramowej” (pole 2.9);
- b. „Inny rodzaj umowy ramowej” (pole 2.10), kiedy „OTHR” zgłasza się w polu 2.9.

232. Tabela 54 przedstawia wypełnienie pól w przypadku zawarcia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na podstawie umowy ramowej, która nie znajduje się w wykazie i odnosi się do zbioru przepisów dla kontrahenta centralnego O.

Tabela 54 – Udokumentowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z umową, której nie ma w wykazie

No	Field	Example	XML Message
9	Master agreement type	OTHR	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> </pre>
10	Other master agreement type	CCP O Repo Rulebook	

Tabela 54 – Udokumentowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych z umową, której nie ma w wykazie

No	Field	Example	XML Message
11	Master agreement version		<pre> <LnData> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <RpTrad> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCP O Repo Rulebook</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.4.3 Nieudokumentowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych

233. W przypadku nieudokumentowanej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych należy zgłaszać następujące pola (zob. Tabela 55):

- „Rodzaj umowy ramowej” (pole 2.9), w którym należy wpisać „OTHR”.
- „Inny rodzaj umowy ramowej” (pole 2.10), w którym należy wpisać „Nieudokumentowana”.

Tabela 55 – Nieudokumentowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych

No	Field	Example	XML Message
9	Master agreement type	OTHR	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MstrAgrmt> </pre>
10	Other master agreement type	Undocumented	
11	Master agreement version		

Tabela 55 – Nieu dokumentowana transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtIs>Undocumented</OthrMstrAgrmtDtIs> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.5 Zawarcie i początek transakcji

234. Następujące dwa przykłady ukazują zgłaszanie zawarcia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych a) zaczynającej się natychmiast i b) z późniejszą datą wymiany.
235. Datę waluty należy rozumieć jako uzgodnioną datę rozrachunku zgodnie z definicją pola 2.13 regulacyjnego standardu technicznego. Tymczasowy brak rozrachunku w zakładanym dniu daty waluty nie wymaga dodatkowego zgłoszenia (np. „Zmiany”), chyba że kontrahenci uzgodnią korektę lub zakończenie transakcji z powodu niedokonania rozrachunku (w takim przypadku należy odpowiednio zgłosić zmianę lub zakończenie).

5.3.5.1 Natychmiastowa transakcja

236. Tabela 56 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy transakcja jest zawarta i rozpoczyna się w ciągu dwóch dni, tj. w cyklu rozrachunkowym w UE. Jest to natychmiastowa transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych.

Tabela 56 – Natychmiastowa

No	Field	Example	XML Message
12	Execution timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> </pre>
13	Value date (Start date)	2020-04-24	

Tabela 56 – Natychmiastowa			
No	Field	Example	XML Message
			<pre> <ExctnDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</ExctnDtTm> <ValDt>2020-04-24</ValDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.5.2 Forward

237. Tabela 57 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy transakcja rozpoczyna się miesiąc po jej zawarciu; oznacza to, że jest to terminowa transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych typu forward.

Tabela 57 – Forward			
No	Field	Example	XML Message
12	Execution timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <ExctnDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</ExctnDtTm> <ValDt>2020-05-22</ValDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
13	Value date (Start date)	2020-05-22	

5.3.6 Termin transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych

238. Zgłaszając minimalny okres wypowiedzenia umowy (pole 2.16), kontrahenci powinni podać informacje dotyczące dni roboczych zgodnie z definicją dnia roboczego w odpowiedniej umowie ramowej lub umowie dwustronnej regulującej kwestie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.
239. Jeżeli pole to ma zastosowanie do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, których opcjonalność nie jest ujęta w standardzie technicznym dotyczącym sprawozdawczości, takich jak transakcja repo z opcją sprzedaży, kontrahenci powinni podać informacje o najwcześniejszym terminie wypowiedzenia (pole 2.17), jeśli jest ona dostępna.
240. Kontrahenci powinni zgłaszać minimalny okres wypowiedzenia umowy (pole 2.16) dla transakcji repo bez określonego terminu zakończenia, tj. wpisywać „true” w polu 2.21, a w przypadku transakcji repo z zawsze możliwym trybem zakończenia i z możliwością przedłużenia, tj. w polu 2.22 umieszcza się ETSB i EGRN.
241. Kontrahenci powinni wypełnić pole 2.17 („Najwcześniejszy termin wypowiedzenia”) dla transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które mają opcjonalność rozwiązania transakcji. Kontrahenci powinni zgłosić pierwotny najwcześniejszy termin wypowiedzenia mający zastosowanie dla transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, chyba że uzgodnili przyjęcie nowego.

5.3.6.1 Bez określonego terminu zakończenia

242. Tabela 58 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy kontrahenci uzgadniają transakcję bez określonego terminu zakończenia z minimalnym okresem wypowiedzenia wynoszącym 1 dzień.

Tabela 58 – Bez terminu wymagalności			
No	Field	Example	XML Message
14	Maturity date (End date)		<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
16	Minimum notice period	1	<Rpt> <New>
17	Earliest call-back date		... <CtrPtyData>
21	Open term	true	... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MinNtcePrd>1</MinNtcePrd> <Term> <Opn>NOAP</Opn> </Term> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData>

Tabela 58 – Bez terminu wymagalności			
No	Field	Example	XML Message
			... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.6.2 Z terminem wymagalności

243. Tabela 59 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy kontrahenci uzgodnili wymianę środków pieniężnych, papierów wartościowych albo towarów w zamian za zabezpieczenie dla zamykającej pozycji (pozycji forward) transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych na dzień 22 maja 2020 r.
244. Minimalna liczba dni roboczych w przykładzie, w ciągu których jeden z kontrahentów musi poinformować drugiego o zakończeniu tej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, wynosi 5.
245. Najwcześniejszy termin, w którym pożyczkodawca gotówki ma prawo wystąpić o część funduszy lub o zakończenie transakcji, to 7 maja 2020 r. Chociaż scenariusz ten nie jest standardową praktyką, to jednak może się wydarzyć.

Tabela 59 – Z terminem wymagalności			
No	Field	Example	XML Message
14	Maturity date (End date)	2020-05-22	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MinNtcePrd>5</MinNtcePrd> <EarlstCallBckDt>2020-05-07</EarlstCallBckDt> </RpTrad> </LnData> </New> <Mod> <LnData> <RpTrad> <Term> <Fxd> <MtrtyDt>2020-05-22</MtrtyDt> </Fxd> </Term> </RpTrad> </LnData>
16	Minimum notice period	5	
17	Earliest call-back date	2020-05-07	
21	Open term	false	

Tabela 59 – Z terminem wymagalności

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <CollData> ... </CollData> ... </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.7 Tryb zakończenia transakcji

246. ESMA zwraca uwagę, że kontrahenci powinni zgłaszać jedną z poniższych wartości w polu 2.22: „EGRN”, „ETSB” lub „NOAP”. Pole 2.21 ma zawierać jedną z wartości: „true” albo „false”. Jeśli pole 2.22 (Tryb zakończenia transakcji) zawiera „ETSB”, w tym polu należy podać „false”.
247. W przypadku gdy transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest opcją kupna lub z opcją sprzedaży, kontrahenci powinni podać tę informację w polu 2.17 („Najwcześniejszy termin wypowiedzenia”).

5.3.8 Uzgodnienia dotyczące zabezpieczeń ogólnych i szczegółowych

248. Pole „Ogólny wskaźnik zabezpieczenia” (pole 2.18) ma zastosowanie wyłącznie do papierów wartościowych przekazanych jako zabezpieczenie, a nie do dłużnych papierów wartościowych.
249. Zgodnie z regulacyjnym standardem technicznym i dla spójności z instrukcjami dotyczącymi sprawozdawczości stosowanymi w MMSR, „GENE” należy zgłaszać we wszystkich przypadkach, w których podmiot udzielający zabezpieczenia może wybrać papier wartościowy jako zabezpieczenie w ramach szeregu papierów wartościowych spełniających wcześniej określone kryteria. Obejmuje to między innymi instrumenty z ogólnym zabezpieczeniem zapewnione przez system automatycznego handlu takie jak systemy prowadzone przez kontrahentów centralnych oraz transakcje, w których zabezpieczeniem zarządza agent trójstronny. „GENE” ma być domyślnym wyborem także w większości umów dotyczących transakcji. „SPEC” należy zgłaszać wyłącznie w przypadkach, w których podmiot przyjmujący zabezpieczenie wnioskuje o dostarczenie określonego kodu ISIN jako zabezpieczenia.
250. Zgłaszanie zabezpieczenia na podstawie ekspozycji netto (pole 2.73) jest inną kwestią, która nie jest bezpośrednio związana z rodzajem uzgodnienia dotyczącego zabezpieczenia. Transakcje odbywające się na platformie ogólnych zabezpieczeń mogą być zabezpieczone albo na podstawie pojedynczej transakcji, albo na podstawie ekspozycji netto. Kontrahenci powinni zgłaszać je w stosownych przypadkach. Zgłaszanie koszyków zabezpieczeń zostało wyjaśnione w sekcji 5.4.2 dotyczącej zabezpieczenia.
251. W przypadku gdy transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych została pierwotnie zawarta jako transakcja z ogólnym zabezpieczeniem, ale posiada określone

papiery wartościowe wybrane przez podmiot przyjmujący zabezpieczenie, które przypisano po wykonaniu, staje się ona natychmiast przedmiotem szczególnej transakcji zabezpieczającej. Zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych z użyciem rodzaju czynności „MODI” należy zgłaszać w oparciu o skorygowaną wartość w polu 2.18, a odpowiednie zabezpieczenie należy zgłosić podając rodzaj czynności „COLU”.

252. O ile kontrahenci nie uzgodnią inaczej, trójstronne umowy z udzielonym przyrzeczeniem odkupu należy zgłaszać wraz z polem 2.18 „Ogólny wskaźnik zabezpieczenia”, wypełnione jako „GENE”.
253. Tabela 60, Tabela 61 i Tabela 62 przedstawiają trzy przykłady wypełniania pola „Ogólny wskaźnik zabezpieczenia” (pole 2.18). Należy pamiętać, że nie mogą one obejmować wszystkich istniejących spraw.

5.3.8.1 Szczególne zabezpieczenie w ramach przeniesienia tytułu

254. Tabela 60 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych, w przypadku których transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych podlega szczególnym uzgodnieniom dotyczącym zabezpieczenia (pole 2.18 wypełniane z SPEC), a zabezpieczenie to podlega przeniesieniu tytułu (pole 2.20 obejmujące TTCA).

Tabela 60 – Szczególne zabezpieczenie w przeniesieniu tytułu			
No	Field	Example	XML Message
18	General collateral indicator	SPEC	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <GnlColl>SPEC</GnlColl> <DlvryByVal>>false</DlvryByVal> <CollDlvryMtd>TTCA</CollDlvryMtd> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
19	Delivery By Value ('DBV') indicator	false	
20	Method used to provide collateral	TTCA	

5.3.8.2 Ogólne zabezpieczenie w zastawie

255. Tabela 61 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych podlega umowie o zabezpieczeniu ogólnym (GENE w polu 2.18), a zabezpieczenie takie podlega umowie o zabezpieczeniu finansowym w formie papierów wartościowych (SICA w polu 2.20).

Tabela 61 – Zabezpieczenie ogólne w zastawie			
No	Field	Example	XML Message
18	General collateral indicator	GENE	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <GnlColl>GENE</GnlColl> <DivryByVal>>false</DivryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollDlvryMtd>SICA</CollDlvryMtd> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
19	Delivery By Value ('DBV') indicator	false	
20	Method used to provide collateral	SICA	

5.3.8.3 Zabezpieczenie ogólne w mechanizmie DBV w ramach przeniesienia tytułu

256. Tabela 62 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych podlega umowie o zabezpieczeniu ogólnym (GENE w polu 2.18), a zabezpieczenie takie podlega przeniesieniu tytułu (TTCA w polu 2.20). Transakcja jest rozliczana przy użyciu mechanizmu DBV (pole 2.19) zawierającego TRUE.

Tabela 62 – Zabezpieczenie ogólne w ramach mechanizmu DBV w przeniesieniu tytułu			
No	Field	Example	XML Message
18	General collateral indicator	GENE	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
19	Delivery By Value ('DBV') indicator	true	
20	Method used to provide collateral	TTCA	

Tabela 62 – Zabezpieczenie ogólne w ramach mechanizmu DBV w przeniesieniu tytułu

No	Field	Example	XML Message
			<pre> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <GnlColl>GENE</GnlColl> <DivryByVal>>true</DivryByVal> </RpTrad> <CollDivryMtd>TTCA</CollDivryMtd> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.9 Stałe i zmienne stopy procentowe

257. Zawierając transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, kontrahenci mogą zgodzić się na stosowanie stałej stopy procentowej lub zmiennej stopy procentowej po stronie pożyczki w ramach transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. Wartości ujemne dozwolone są w odniesieniu do „Stalej stopy procentowej” (pole 2.23) i „Skorygowanej stopy zmiennej” (pole 2.35).
258. Przy zgłaszaniu zmiennych stóp procentowych kontrahenci powinni wskazać odpowiednią stopę procentową i mający zastosowanie spread. Kontrahenci powinni aktualizować te informacje tylko wówczas, gdy uzgodnią zmianę stopy procentowej lub spreadu, ale nie na co dzień.
259. Niektóre stopy zmienne, takie jak ESTER, SOFR itp., zostały określone po publikacji regulacyjnych standardów technicznych i wykonawczych standardów technicznych dotyczących sprawozdawczości. Mają one kod ISO. Kontrahenci powinni stosować już uzgodnione kody do przekazywania informacji w sposób bardziej spójny. W przypadku gdy istnieją inne zmienne stopy procentowe, które nie mają kodu ISO, kontrahenci powinni zgłosić spójny kod alfanumeryczny.
260. Kontrahenci powinni zgłaszać pola 2.35 („Skorygowana stopa procentowa”) i 2.36 („Data rozpoczęcia stosowania stopy procentowej”) wyłącznie w odniesieniu do uzgodnionych wcześniej przyszłych zmian stóp w ramach zawarcia transakcji. Pozostałe zmiany stałych i zmiennych stóp procentowych należy odpowiednio zgłaszać w polach 2.23 i 2.25.
261. Kontrahenci nie powinni zgłaszać w polach 2.23 i 2.25 żadnych stóp procentowych związanych z wartością rynkową pozycji krótkich (pole 2.71).

5.3.9.1 Stała stopa procentowa – zgłoszenie początkowe

262. W przypadku gdy kontrahenci zawierają transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych ze stałymi stopami procentowymi, powinni wypełniać pola 2.23 i 2.24 według Tabeli 63. W tym przypadku stopa procentowa w ujęciu rocznym wynosi „-0.23455” przy wzorze obliczania dni Actual360 („A004”).

Tabela 63 – Stała stopa procentowa – zgłoszenie początkowe			
No	Field	Example	XML Message
1	UTI	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <RpTrad> <IntrstRate> <Fxd> <Rate>-0.23455</Rate> <DayCntBsis> <Cd>A004</Cd> </DayCntBsis> </Fxd> </IntrstRate> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
23	Fixed rate	-0.23455	
24	Day count convention	A004	
98	Action type	NEWT	

5.3.9.2 Stała stopa procentowa – zmiana

263. W przypadku gdy kontrahenci uzgodnią zmianę stałej stopy procentowej, tj. zmianę stopy transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, wówczas powinni zgłosić tę zmianę w polach 2.23 i 2.24, zgodnie z Tabelą 64. W tym przypadku stopa w ujęciu rocznym wynosi „0.12345” przy wzorze obliczania dni Actual365Fixed („A005”).

Tabela 64 – Stała stopa procentowa – zmiana			
No	Field	Example	XML Message
1	UTI	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt>

Tabela 64 – Stała stopa procentowa – zmiana			
No	Field	Example	XML Message
23	Fixed rate	0.12345	<pre> <TradData> <Rpt> <Mod> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad><UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr> <IntrstRate> <Fxd> <Rate>0.12345</Rate> <DayCntBsis> <Cd>A005</Cd> </DayCntBsis> </Fxd> </IntrstRate> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
24	Day count convention	A005	
98	Action type	MODI	

5.3.9.3 Zmienna stopa procentowa – zgłoszenie początkowe

264. W Tabeli 65 przedstawiono wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy kontrahenci zawarli transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych, wybierając stopę referencyjną EONIA (pole 25) ze zmiennym okresem odniesienia dla zmiennej stopy procentowej wyrażoną w dniach (pole 2.26), z mnożnikiem będącym liczbą całkowitą wynoszącym łącznie 1 dzień (pole 2.27).
265. Kontrahenci uzgodnili również 1-tygodniową częstotliwość płatności dla zmiennej stopy procentowej (pole 2.28), przy czym będący liczbą całkowitą mnożnik okresu czasu wynoszący 1 tydzień (pole 2.29) określa, jak często kontrahenci wymieniają się płatnościami.
266. W takim przypadku zmienna stopa procentowa zostanie zresetowana w ciągu kilku dni (pole 2.30) z mnożnikiem wynoszącym 1 dzień (pole 2.31).
267. W takim przypadku liczba punktów bazowych, które należy dodać (lub odjąć w przypadku wartości ujemnej dopuszczanej dla tego pola), rozłożonych na zmienną stopę procentową w celu określenia stopy procentowej kredytu, wynosi „5” (pole 2.32).

Tabela 65 – zmienna stopa procentowa – zgłoszenie początkowe			
No	Field	Example	XML Message
25	Floating rate	EONA	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
26	Floating rate reference period - time period	DAYS	<Rpt> <New>
27	Floating rate reference period - multiplier	1	...
28	Floating rate payment frequency - time period	WEEK	<CtrPtyData> ...
29	Floating rate payment frequency - multiplier	1	</CtrPtyData> <LnData>
30	Floating rate reset frequency - time period	DAYS	<RpTrad> <IntrstRate>
31	Floating rate reset frequency - multiplier	1	<Fltg> <RefRate> <Indx>EONA</Indx> </RefRate>
32	Spread	5	<Term> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </Term> <PmtFrqcy> <Unit>WEEK</Unit> <Val>1</Val> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </RstFrqcy> <BsisPtSprd>5</BsisPtSprd> </Fltg> </IntrstRate> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.9.4 Pola na dostosowanie zmiennej stopy procentowej

268. Dostosowanie zmiennej stopy procentowej należy zgłaszać zgodnie z ustaleniami kontrahentów. Dopuszczalne są wartości ujemne.

5.3.10 Kwoty główne przy transakcji repo i BSB/SBB

269. Tabela 73 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy kwota główna w dniu waluty wynosi 10 162 756,90 EUR, a kwota główna w terminie wymagalności wynosi 10 161 551,48 EUR.
270. Jeżeli kwota główna w dniu wymagalności (pole 2.38) nie jest jeszcze znana, zasady walidacji pozwalają na pozostawienie tego pola pustego. Pole to należy następnie zaktualizować, gdy wartość jest znana.
271. W przypadku wartości odniesienia oczekiwana kwota główna w terminie wymagalności powinna być zgłaszana w momencie zgłaszania i aktualizowana z chwilą, gdy odchylenie jest znane.

Tabela 66 – Kwoty główne przy transakcji repo i BSB/SBB			
No	Field	Example	XML Message
37	Principal amount on the value date	10162756.90	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <PrncplAmt> <ValDtAmt Ccy="EUR">10162756.9</ValDtAmt> <MtrtyDtAmt Ccy="EUR">10161551.48</MtrtyDtAmt> </PrncplAmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
38	Principal amount on the maturity date	10161551.48	
39	Principal amount currency	EUR	

5.3.11 Strona pożyczki w ramach udzielania pożyczek papierów wartościowych

272. W transakcjach SLB strona kredytowa transakcji wiąże się z zabezpieczeniem, które musi być konsekwentnie wyceniane przez kontrahentów dokonujących zgłoszenia. „Cena papieru wartościowego lub towaru” (pole 2.49) powinna być zgłaszana w walucie, w której denominowana jest cena papieru wartościowego lub towaru. Waluta ta powinna zostać określona w „Walucie cenowej” (pole 2.50). Ponadto cena papieru wartościowego nie powinna obejmować żadnych wymogów dotyczących depozytu zabezpieczającego, rabatów, marży, narzutu itp., które powinny być natomiast zgłaszane jako część wartości

rynkowej zabezpieczenia (pole 2.88), nawet jeśli są one obliczane na podstawie pożyczki po stronie transakcji.

273. W odniesieniu do pola 2.46 „Ilość lub kwota nominalna” kwota nominalna powinna być zgłaszana wyłącznie w odniesieniu do obligacji. Kwotę nominalną zgłasza się w oryginalnej walucie określonej w polu 2.48 „Waluta kwoty nominalnej”. Inne papiery wartościowe należy zgłaszać jako ilość, w którym to przypadku pole 2.47 „Jednostka miary” należy wypełnić, a pole 2.48 „Waluta kwoty nominalnej” pozostawić puste.
274. „Wartość pożyczki” oblicza się w walucie, w której denominowany jest papier wartościowy, zgodnie z poniższym wzorem, a nie w walucie, w której obaj kontrahenci zawarli transakcję. „Wartość rynkowa” odzwierciedla jednak wycenę dłużnych papierów wartościowych przez kontrahentów. Wycena ta może mieć inną walutę niż waluta, w której denominowany jest dłużny papier wartościowy. Zob. też przykład w sekcji 5.2.1.8.
275. Wartość pożyczki oblicza się następująco:

Wartość pożyczki (pole 2.56)=

Ilość lub kwota nominalna (pole 2.46)*Cena papieru wartościowego lub towaru (pole 2.49)

276. Mogą istnieć przypadki, w których wycena dłużnych papierów wartościowych (lub papierów wartościowych stosowanych jako zabezpieczenie) nie jest możliwa, odzwierciedlając brak informacji o cenach. Dotyczy to na przykład akcji zawieszonych lub niektórych papierów wartościowych o stałym dochodzie w nie płynnych segmentach rynku. Po zawarciu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które wiążą się z wykorzystaniem takich papierów wartościowych, kontrahenci powinni zgłaszać wycenę, która została uzgodniona w drodze umowy. W przypadku gdy dostępne są nowe informacje dotyczące cen, aktualizacje wyceny powinny być zgłaszane przez obu kontrahentów w polu „Wartość rynkowa” (pole 2.57).

5.3.12 Papiery wartościowe

5.3.12.1 Jakość zabezpieczenia/papieru wartościowego

277. W polach 2.51 „Jakość papieru wartościowego” i 2.90 „Jakość zabezpieczenia” zgłaszające podmioty powinny podać jedną z wartości określonych w wykonawczych standardach technicznych dotyczących sprawozdawczości.
278. Wartość „NOAP” należy stosować do następujących rodzajów zabezpieczeń (pole 2.94): Akcje indeksu głównego (MEQU), inne akcje (OEQU) i inne aktywa (OTHR), w odniesieniu do których ratingi kredytowe w rozumieniu rozporządzenia (WE) nr 1060/2009 (CRAR)¹⁴ nie mają zastosowania. Wartość „NOTR” powinna być stosowana wyłącznie w odniesieniu

¹⁴ Zgodnie z art. 3 CRAR „rating kredytowy” oznacza opinię na temat zdolności kredytowej danego podmiotu, długu lub zobowiązania finansowego, dłużnych papierów wartościowych, akcji uprzywilejowanych lub innych instrumentów finansowych lub emitenta takich długów lub zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych, akcji uprzywilejowanych lub innych instrumentów finansowych, wystawioną przy wykorzystaniu uznanego i zdefiniowanego systemu rankingowego kategorii ratingowych.

do instrumentów, które mogą zostać sklasyfikowane, ale nie posiadają ratingu kredytowego.

279. Aby zgłosić tę informację i uniknąć mechanicznego polegania na ratingach kredytowych zgodnie z art. 5a rozporządzenia w sprawie agencji ratingowych, kontrahenci powinni polegać na własnej wewnętrznej ocenie jakości kredytowej papierów wartościowych, co może obejmować ratingi zewnętrzne jednej albo kilku agencji ratingowych.
280. Zgłaszana wartość ma jak najdokładniej odzwierciedlać cechy papieru wartościowego. W przypadku gdy ratingi zewnętrzne zostały wykorzystane jako dane wejściowe do wypełniania pola 2.51, kontrahenci powinni, w idealnej sytuacji oprzeć swoją ocenę na ratingu instrumentów, a nie na ratingu emitenta, jeżeli taka ocena jest dostępna. Denominacja waluty (waluta lokalna/obca) oraz wymagalność (krótkoterminowa/długoterminowa) powinny odzwierciedlać szczególne cechy danego papieru wartościowego.
281. Kontrahenci mają zgłaszać informacje dotyczące jakości papierów wartościowych w jak najbardziej spójny sposób, ponieważ zostaną wykorzystane do celów uzgodnienia. Jednakże poinformowano ESMA o możliwych ograniczeniach, które mogłyby uniemożliwić podmiotom dzielenie się tymi informacjami, w którym to przypadku kontrahenci dokonujący zgłoszenia powinni zgłaszać wartość, która najlepiej odzwierciedla ich ocenę wewnętrzną.

5.3.12.2 Obligacje

282. Cena w przypadku obligacji powinna być zgłaszana jako procent, ale nie jako ułamek dziesiętny w wysokości 1.
283. Tabela 67 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych obejmującej papiery wartościowe na poziomie inwestycyjnym i sklasyfikowanej jako instrument dłużny (obligacje) o nominalnej wartości 100 000 000 EUR.
284. Papiery wartościowe z tego przykładu zostały wyemitowane przez niemieckiego emitenta (pole 2.53) określonego za pomocą jego LEI (pole 2.54).
285. Cena papieru wartościowego wyrażona jest procentowo jako 99,5 % (pole 2.49), jego walutą jest euro (pole 2.50), a termin wymagalności papierów wartościowych przypada na dzień 22 kwietnia 2030 r. (pole 2.50).
286. Wartość pożyczki finansowanej z użyciem papierów wartościowych wynosi 99 500 000 EUR (pole 2.56), a pożyczkobiorca nie ma wyłącznego dostępu do pożyczki z portfela papierów wartościowych kredytodawcy (pole 2.68).

Tabela 67 – Obligacje			
No	Field	Example	XML Message
40	Type of asset	SECU	<SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData>
41	Security identifier	{ISIN}	
42	Classification of a security	{CFI}	

5.3.12.3 Akcje objęte indeksem głównym

287. Tabela 68 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych z udziałem kapitału własnego, który jest częścią głównego indeksu, tj. akcji indeksowanych (pole 2.55), w ilości 100 000 (pole 2.46). Pole 2.48 nie ma zastosowania, ponieważ w polu 2.46 podano ilość, a nie kwotę nominalną.
288. Kontrahenci powinni zgłaszać udziały w kapitale MEQU, jeżeli są one uznawane za takie zgodnie z rozporządzeniem wykonawczym Komisji 2016/1646.
289. Po raz kolejny składnik aktywów jest papierem wartościowym (pole 2.40) jako akcje (pole 2.42). Jakość papieru wartościowego nie ma zastosowania w przypadku tego rodzaju papierów wartościowych (pole 2.51).
290. W tym przykładzie papiery wartościowe zostały wyemitowane przez niemieckiego emitenta (pole 2.53) wskazanego przez jego LEI (pole 2.54).
291. Cena papieru wartościowego wyrażona jest w jednostkach i wynosi 9,95 EUR (pole 2.49 i pole 2.50). Ponieważ instrumentem bazowym jest kapitał własny, nie ma terminu wymagalności papierów wartościowych, w związku z tym w polu 2.52 należy podać normę ISO 8601 „9999-12-31”.
292. Wartość pożyczki finansowanej z użyciem papierów wartościowych wynosi 995 000 EUR (pole 2.56), a pożyczkobiorca nie ma wyłącznego dostępu do pożyczki z portfela papierów wartościowych kredytodawcy (pole 2.68).

Tabela 68 – Akcje objęte indeksem głównym			
No	Field	Example	XML Message
40	Type of asset	SECU	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> </SctiesLndg> <ClssfctnTp>ESVUFN</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <Qty>100000</Qty> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">9.95</Amt> </MntryVal> </UnitPric> </pre>
41	Security identifier	{ISIN}	
42	Classification of a security	{CFI}	
46	Quantity or nominal amount	100000	
49	Security or commodity price	9.95	
50	Price currency	EUR	
51	Security quality	NOAP	
52	Maturity of the security	9999-12-31	
53	Jurisdiction of the issuer	DE	
54	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
55	Security type	MEQU	
56	Loan value	995000	

Tabela 68 – Akcje objęte indeksem głównym

No	Field	Example	XML Message
68	Exclusive arrangements	FALSE	<pre> <Qty>NOAP</Qty> <Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI> NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> </Issr> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <ExclsvArrgmnt>>false</ExclsvArrgmnt> </Scty> </AsstTp> <LnVal Ccy="EUR">995000</LnVal> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.12.4 Inne papiery wartościowe bez terminu wymagalności

293. Tabela 69 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych obejmującej papiery wartościowe nieujęte w wykazie przedstawionym w polu 2.55 załącznika I do wykonawczego standardu technicznego. W tym przypadku w polu 2.55 należy podać „inne aktywa”. Liczba papierów wartościowych wynosi 100,000 (pole 2.46). Pole 2.48 nie ma tu zastosowania, ponieważ w polu 2.46 podano ilość, a nie kwotę nominalną.
294. Po raz kolejny składnik aktywów jest papierem wartościowym (pole 2.40), sklasyfikowanym jako ESVUFN (pole 2.42). Jakość papieru wartościowego nie ma zastosowania do tego rodzaju papierów wartościowych (pole 2.51).
295. W tym przykładzie papiery wartościowe zostały wyemitowane przez francuskiego emitenta (pole 2.53) określonego przez jego LEI (pole 2.54)
296. Cena papieru wartościowego wyrażona jest w jednostkach i wynosi w tym przykładzie 99,5 EUR (pole 2.49 i pole 2.50). Ponieważ papiery wartościowe nie mają daty

Tabela 69 – Inne papiery wartościowe bez terminu wymagalności			
No	Field	Example	XML Message
			<pre> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.13 Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych dotyczące towarów – pożyczki towarów

298. Tabela 70 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych dotyczącej towarów (pole 2.40) z energią jako produktem bazowym (pole 2.43), oleju jako subproduktu (pole 2.44) oraz oleju Brent jako dalszego subproduktu (pole 2.45).

299. W przykładzie tym ilość 100 000 (pole 2.46) w jest mierzona w baryłkach (pole 47) z ceną wynoszącą 60 USD za baryłkę (pole 49 i pole 50).

300. Wartość pożyczki wynosi 6 000 000 (pole 56).

Tabela 70 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych wiążące się z towarami				
No	Field	Example	XML Message	
40	Type of asset	COMM	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <AsstTp> <Cmmdty> <Clssfctn> <Nrgy> <Oil> <BasePdct>NRGY</Base </pre>	
43	Base product	NRGY		
44	Sub - product	OIL		
45	Further sub - product	BRNT		
46	Quantity or nominal amount	100000		
47	Unit of measure	BARL		
49	Securities or commodities price	60		
50	Price currency	USD		
56	Loan value	6000000		<pre> Pdct> <SubPdct>OILP</SubPdc t> </pre>

Tabela 70 – Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych wiążące się z towarami

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <AddtlSubPdct>BRNT</A ddtlSubPdct> </Oil> </Nrgy> </Clssfctn> <Qty> <Val>100000</Val> <UnitOfMeasr>BARL</UnitO fMeasr> </Qty> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="USD">60</Amt> </MntryVal> </UnitPric> </Cmmdty> </AsstTp> <LnVal Ccy="USD">6000000</LnVal> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.14 Rabat środków pieniężnych przy transakcji SLB

301. W Tabeli 71 przedstawiono wypełnienie pól sprawozdawczych w sytuacji, gdy kontrahenci uzgodnili zmienną stopę rabatu na podstawie wskaźnika EONIA (pole 2.59), przy zmiennym okresie odniesienia dla zmiennej stopy rabatu (pole 2.60), z mnożnikiem będącym liczbą całkowitą wynoszącym łącznie 1 dzień (pole 2.61).
302. Kontrahenci uzgodnili również jednotygodniową częstotliwość dla zmiennej stawki rabatu (pole 2.62) i (pole 2.63). Należy zauważyć, że oba pola są nieobowiązkowe, w celu ułatwienia transakcji, które nie określają zmiennej dotyczącej zmiennej stawki rabatu.
303. Zmienna stopa procentowa zostanie zresetowana w ciągu kilku dni (pole 2.64) z mnożnikiem będącym liczbą całkowitą wynoszącym łącznie 1 dzień (pole 2.65).

304. Liczba punktów bazowych, które należy dodać (lub odjąć w przypadku wartości ujemnej dopuszczonej dla tego pola), rozłożone na zmienną stopę procentową w celu określenia stopy procentowej pożyczki, wynosi „5” (pole 2.66).

Tabela 71 – Rabat środków pieniężnych przy transakcji SLB			
No	Field	Example	XML Message
58	Fixed rebate rate		<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... <TxLnData> <SctiesLndg> ... <RbtRate> <Fltg> <RefRate> <Indx>EONA</Indx> </RefRate> <Term> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </Term> <PmtFrqcy> <Unit>WEEK</Unit> <Val>1</Val> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </RstFrqcy> <BsisPtSprd>5</BsisPtSprd> </Fltg> </RbtRate> </SctiesLndg> </TxLnData> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </TradData> ... </SctiesFincgRptgTxRpt>
59	Floating rebate rate	EONA	
60	Floating rebate rate reference period - time period	DAYS	
61	Floating rebate rate reference period - multiplier	1	
62	Floating rebate rate payment frequency - time period	WEEK	
63	Floating rebate rate payment frequency - multiplier	1	
64	Floating rebate rate reset frequency - time period	DAYS	
65	Floating rebate rate reset frequency - multiplier	1	
66	Spread of the rebate rate	5	

5.3.15 Transakcja SLB na podstawie opłaty Transakcja SLB dla zabezpieczenia niegotówkowego, transakcja SLB dla puli środków pieniężnych i niezabezpieczone transakcje SLB

305. SLB na podstawie opłaty obejmuje trzy rodzaje SLB: transakcja SLB dla zabezpieczenia niegotówkowego, transakcja SLB dla puli Wszystkie trzy rodzaje mają te same zasady sprawozdawczości.
306. Tabela 72 zawiera wartość podlegającą zgłoszeniu przez kontrahentów w polu 67 „Opłata za udzielenie pożyczki”, jeżeli zawierają one: zabezpieczenie niegotówkowe, transakcje SLB dla łączenia środków pieniężnych lub niezabezpieczone transakcje SLB (transakcje SLB bez zwrotu gotówkowego). W tym przypadku opłata za udzielenie pożyczki papierów wartościowych wynosi 1,23456% i jest ona wypełniana bez oznaczenia procentowego zarezerwowanego dla etykiet xml.

Tabela 72 – Zabezpieczenie niegotówkowe			
No	Field	Example	XML Message
67	Lending fee	1.23456	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <LndgFee>1.23456</LndgFee> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.16 Kwota pożyczki związanej z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego i wartość rynkowa pozycji krótkiej

307. Łączną kwotę zaległej kwoty pożyczki związanej z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego (pole 2.69) należy zgłosić jako 0 (w przypadku gdy klient ma całkowitą kwotę kredytu gotówkowego/ma długą pozycję kasową) lub jako wartość dodatnią (w przypadku gdy klient posiada całkowite ujemne saldo środków pieniężnych w walucie bazowej/ma krótką pozycję kasową w walucie bazowej). Waluta bazowa zawsze powinna być zgłaszana, zgodnie z definicją zawartą w umowie dwustronnej między prime brokerem a jego klientem.

308. Całkowitą wartość pożyczki związanej z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego oblicza się na podstawie poszczególnych jej składników w podziale na waluty (pola 2.33 i 2.34). Pola te należy powtórzyć tyle razy, ile jest to konieczne, aby uwzględnić wszystkie waluty używane na rachunku. Umożliwi to organom monitorowanie debetu środków pieniężnych klientów (tj. pożyczek związanych z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego) w poszczególnych walutach, w przeciwieństwie do debetu netto w walucie bazowej, jak również kredytu gotówkowego w poszczególnych walutach wykorzystywanych jako zabezpieczenie. Zgodnie z ogólną kwotą pożyczki związanej z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego rachunek klienta netto w danej walucie należy wykazać jako wartość dodatnią wraz z walutą, natomiast kredyt netto klienta należy wykazać jako wartość ujemną.
309. Wartość rynkowa pozycji krótkiej powinna być zawsze podawana w postaci wartości denominowanej w walucie bazowej pożyczki związanej z transakcją z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego, zdefiniowanej w umowie dwustronnej (pole 2.70). Oczekuje się jednej kwoty pieniężnej dla każdego UTI, w związku z czym wartość rynkową należy podać w ujęciu netto, na koniec dnia. W odniesieniu do zaległej pożyczki związanej z transakcją z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego, wszelkie kredyty gotówkowe netto wykorzystane do zabezpieczenia krótkiej wartości rynkowej należy wykazać jako wartość ujemną (pole 2.33) wraz z walutą (pole 2.34).
310. Jeżeli kwota pożyczki związanej z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego wynosi 0, tj. w przypadku gdy klient posiada kredyt gotówkowy netto w walucie bazowej, a wartość rynkowa pozycji krótkich wynosi również 0, w polach 2.33, 2.69 i 2.71 należy wpisać 0. Należy również zgłosić aktualizację zabezpieczenia typu „zero”, jak wyjaśniono w sekcji 5.4.4.

5.3.16.1 Dodatnie i ujemne salda w niektórych walutach i ujemne saldo netto w walucie bazowej

311. Tabela 73 przedstawia wypełnianie pól sprawozdawczych w przypadku ujemnego salda netto w walucie bazowej, co w tym konkretnym przykładzie wynika z dodatniego salda w USD oraz ujemnych sald w GBP i EUR. Dla uproszczenia przyjęto, że kursy USD-EUR i GBP-EUR wynoszą w tym przykładzie 1.

Tabela 73 – Dodatnie i ujemne salda w niektórych walutach i ujemne saldo netto w walucie bazowej			
No	Field	Example	XML Message
33	Margin lending currency amount	-100000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <MrgnLndg>
34	Margin lending currency	USD	
33	Margin lending currency amount	50000	
34	Margin lending currency	GBP	
33	Margin lending currency amount	150000	

Tabela 73 – Dodatnie i ujemne salda w niektórych walutach i ujemne saldo netto w walucie bazowej

No	Field	Example	XML Message
34	Margin lending currency	EUR	<OutsdngMrgnLnAmt Ccy="EUR">150000</OutsdngMrgnLnAmt>
69	Outstanding margin loan	100000	<ShrtMktValAmt Ccy="EUR">0</ShrtMktValAmt>
70	Base currency of outstanding margin loan	EUR	<MrgnLnAttr> <Amt> <Amt Ccy="USD">- 100000</Amt>
71	Short market value	0	<Amt Ccy="GBP">50000</Amt> <Amt Ccy="EUR">100000</Amt> </Amt> </MrgnLnAttr> </MrgnLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.16.2 Kredyt netto w walucie bazowej i wartość rynkowa pozycji krótkich

312. Tabela 74 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku kredytu gotówkowego netto w walucie bazowej (GBP), w związku z czym zaległa pożyczka związana z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego jest zgłaszana jako wartość 0, przy czym kredyt gotówkowy w walucie innej niż podstawowa (USD) jest wykorzystywany przez klienta jako zabezpieczenie do pokrycia części krótkiej wartości rynkowej.

Tabela 74 – Kredyt w walucie bazowej i dodatnia wartość rynkowa pozycji krótkich

No	Field	Example	XML Message
33	Margin lending currency amount	-100000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
34	Margin lending currency	USD	<Rpt> <New>
69	Outstanding margin loan	0	... <CtrPtyData>
70	Base currency of outstanding margin loan	GBP	... </CtrPtyData> <LnData>
71	Short market value	500000	<MrgnLndg>

Tabela 74 – Kredyt w walucie bazowej i dodatnia wartość rynkowa pozycji krótkich

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <OutsdngMrgnLnAmt Ccy="GBP">0</OutsdngMrgnLnAmt> <ShrtMktValAmt Ccy="GBP">500000</ShrtMktValAmt> <MrgnLnAttr> <Amt> <Amt Ccy="USD">- 100000</Amt> </Amt> </MrgnLnAttr> </MrgnLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.16.3 Kredyt w walucie bazowej i brak wartości rynkowej pozycji krótkich

313. Tabela 75 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku kredytu gotówkowego w walucie bazowej (EUR) i braku wartości rynkowej pozycji krótkich. Ponieważ nie ma zaległej pożyczki związanej z transakcją z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego ani wartości rynkowej pozycji krótkich, kredyt gotówkowy nie podlega zgłoszeniu (ponieważ nie jest wykorzystany jako zabezpieczenie pożyczki związanej z transakcją z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego ani wartości rynkowej pozycji krótkich). Niemniej jednak zgłoszenie jest wymagane w celu powiadomienia organów o zerowym saldzie. Należy podać walutę bazową, zgodnie z pierwotnymi ustaleniami zawartymi w pierwotnej umowie.

Tabela 75 – Kredyt w walucie bazowej i brak wartości rynkowej pozycji krótkich

No	Field	Example	XML Message
33	Margin lending currency amount	0	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <MrgnLndg> <OutsdngMrgnLnAmt Ccy="EUR">0</OutsdngMrgnLnAmt> <ShrtMktValAmt Ccy="EUR">0</ShrtMktValAmt> </pre>
34	Margin lending currency	USD	
69	Outstanding margin loan	0	
70	Base currency of outstanding margin loan	EUR	
71	Short market value	0	

Tabela 75 – Kredyt w walucie bazowej i brak wartości rynkowej pozycji krótkich

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <MrgnLnAttr> <Amt> <Amt Ccy="USD">0</Amt> </Amt> </MrgnLnAttr> </MrgnLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4 Dane dotyczące zabezpieczenia

314. W kolejnych sekcjach zwraca się uwagę na wypełnienie danego zbioru pól sprawozdawczych, które mają cechy charakterystyczne dla zabezpieczenia transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. Umożliwiłoby to kontrahentom dokonującym zgłoszenia bezpośrednią ocenę informacji, które powinni oni przekazywać w odniesieniu do każdej sekcji danych, w przypadku gdy ma ona zastosowanie.
315. Zasady zatwierdzania zawierają szczegółowe wytyczne dotyczące stosowanych pól w podziale na rodzaj transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych i rodzaj czynności, a także odpowiednie zależności.

5.4.1 Zgłaszanie zabezpieczenia transakcji SLB

316. W zależności od tego, czy transakcja SLB jest zabezpieczona czy niezabezpieczona, kontrahenci powinni zgłosić te informacje w polu 2.72 („Oznakowanie niezabezpieczonego udzielania pożyczek papierów wartościowych”).

5.4.1.1 Transakcja SLB bez zabezpieczenia

317. W polu 2.72 („Oznakowanie niezabezpieczonego udzielania pożyczek papierów wartościowych”) kontrahenci powinni zgłosić „prawdziwe” w przypadku pożyczki papierów wartościowych bez zabezpieczenia zorganizowanej jak transakcja udzielenia lub zaciągnięcia pożyczki w formie papierów wartościowych.

5.4.1.2 Transakcja SLB z zabezpieczeniem

318. Kontrahenci powinni zgłaszać „false” w polu „Oznakowanie niezabezpieczonego udzielania pożyczek papierów wartościowych” (pole 2.72), jeżeli transakcja SLB jest

zabezpieczona, lub gdy kontrahenci wyrażają zgodę na zabezpieczenie transakcji, ale konkretny przydział zabezpieczenia nie jest jeszcze znany.

5.4.2 Zabezpieczenie

319. Jeżeli w momencie składania zgłoszenia koszyk zabezpieczeń nie jest znany, należy wypełnić pole 2.96 z „NTAV”. To samo dotyczy transakcji repo dokonywanych na platformach, na których stosuje się zabezpieczenia ogólne. W takim przypadku kontrahenci powinni zaktualizować informacje dotyczące identyfikacji koszyka zabezpieczeń, gdy tylko dowiedzą się o tym, a następnie zaktualizować informacje na temat składników zabezpieczenia nie później niż w dniu roboczym następującym po dacie waluty.

320. Jeżeli zabezpieczenie nie jest objęte koszykiem zabezpieczeń, ESMA oczekuje, że kontrahenci będą zgłaszać odpowiednie elementy zabezpieczenia.

5.4.2.1 Pojedyncza transakcja z koszykiem zabezpieczeń

321. Tabela 76 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku, gdy dwie oddzielne transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych są realizowane z użyciem koszyka zabezpieczeń (pole 2.96) oznaczonym kodem ISIN „GB00BH4HKS39”. Może istnieć kilka transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych realizowanych z użyciem koszyka zabezpieczeń bez późniejszego zabezpieczenia na podstawie ekspozycji netto. Transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych są zabezpieczone na poziomie transakcji (w polu 2.73 podaje się „FALSE”).

Tabela 76 – Pojedyncza transakcja z koszykiem zabezpieczeń			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ("UTI")	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	

Tabela 76 – Pojedyncza transakcja z koszykiem zabezpieczeń

No	Field	Example	XML Message
98	Action type	NEWT	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</AgtLndr> </OthrPtyData>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	</CtrPtyData> <LnData>
1.9	Counterparty side	GIVE	<RpTrad>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<UnqTradldr>UT1</UnqTradldr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	<MstrAgrmt> <Tp>
3	Event date	24/04/2020	<Tp>GMRA</Tp> </Tp>
9	Master agreement	GMRA	</MstrAgrmt>
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	</RpTrad> </LnData>
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	<CollData> <RpTrad>
98	Action type	NEWT	<NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> <BsktlDr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </BsktlDr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNORST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>

Tabela 76 – Pojedyncza transakcja z koszykiem zabezpieczeń

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UT12</UnqTradldr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> <Bsktldr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </Bsktldr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.2.2 Pojedyncza transakcja z określeniem koszyka nieznanym w momencie zgłoszenia.

322. Tabela 77 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku pojedynczej transakcji zabezpieczonej koszykiem zabezpieczeń, gdy w chwili zgłoszenia identyfikacja koszyka nie jest dostępna (w polu 2.96 podaje się „NTAV”).
323. Transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest zabezpieczona na poziomie pojedynczej transakcji (pole 2.73). Transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest zabezpieczona na poziomie transakcji (w polu 2.73 podaje się „FALSE”).

Tabela 77 – Pojedyncza transakcja bez koszyka w chwili zgłoszenia

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>1234567890123450000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> <Bsktldr> <Id>NTAV</Id> </Bsktldr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UT11	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
96	Collateral basket identifier	NTAV	
98	Action type	NEWT	

Tabela 77 – Pojedyncza transakcja bez koszyka w chwili zgłoszenia

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.2.3 Zabezpieczenie na podstawie ekspozycji netto z koszykiem

324. Tabela 78 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku dwóch transakcji zabezpieczonych koszykiem zabezpieczeń (pole 2.96) na podstawie ekspozycji netto (w polu 2.73 podano „TRUE”) i oznaczonych kodem ISIN „GB00BH4HKS39”. Przykład ten nie oznacza, że wszystkie transakcje z zabezpieczeniem ogólnym są oparte na ekspozycji netto. Kontrahenci powinni zgłaszać transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych w momencie ich zawarcia.
325. Warto wspomnieć, że w przypadku transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zabezpieczonych na podstawie ekspozycji netto za pomocą koszyka, komunikaty COLU powinny zawierać poszczególne składniki zabezpieczenia. Kod ISIN koszyka ma zastosowanie wyłącznie do momentu określenia alokacji papierów wartościowych. Składniki zabezpieczenia powinny być zgłaszane według stanu na koniec dnia.

Tabela 78 – Ekspozycje netto z koszykiem

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	
98	Action type	NEWT	

Tabela 78 – Ekspozycje netto z koszykiem

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd> <BsktIdr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </BsktIdr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	
98	Action type	NEWT	

Tabela 78 – Ekspozycje netto z koszykiem

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd> <BsktIdr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </BsktIdr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.2.4 Zabezpieczenie na podstawie ekspozycji netto z identyfikacją koszyka, nieznanne w momencie zgłaszania

326. Tabela 79 przedstawia wypełnienie pól zgłoszenia w sytuacji, gdy transakcja nie jest zabezpieczona z użyciem koszyka zabezpieczeń (w polu 2.96 podano „NTAV”) na podstawie ekspozycji netto (w polu 2.73 podano „TRUE”).

327. Zabezpieczenie transakcji jest oparte na ekspozycji netto (pole 2.73).

Tabela 79 – Podstawa ekspozycji netto bez koszyka w momencie zgłoszenia

No	Field	Example	XML Message
73	Collateralisation of net exposure	true	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </pre>
96	Collateral basket identifier	NTAV	
98	Action type	NEWT	

Tabela 79 – Podstawa ekspozycji netto bez koszyka w momencie zgłoszenia			
No	Field	Example	XML Message
			<pre> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> <Bsktldr> <Id>NTAV</Id> </Bsktldr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.3 Zabezpieczenie gotówkowe

328. Tabela 80 przedstawia wypełnienie pól zgłoszenia w przypadku transakcji SLB rabatem środków pieniężnych i usługą łączenia środków pieniężnych. W tym przypadku jest ono zabezpieczone zabezpieczeniem gotówkowym w wysokości 1 000 000 EUR (pole 2.76 i pole 2.77). Scenariusz sprawozdawczy w tym przypadku jest taki sam dla rodzaju czynności „NEWT” i „COLU”.

Tabela 80 – Zabezpieczenie gotówkowe			
No	Field	Example	XML Message
76	Cash collateral amount	1000000	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </Csh> </pre>
77	Cash collateral currency	EUR	

Tabela 80 – Zabezpieczenie gotówkowe			
No	Field	Example	XML Message
			<pre> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.4 Zgłaszanie zabezpieczenia zerowego

329. W celu uproszczenia zgłaszania w przypadku gdy zabezpieczenie jest równe 0, zabezpieczenie należy zawsze zgłaszać jako zabezpieczenie gotówkowe, przy czym kwota zabezpieczenia gotówkowego wynosi 0, a rodzaj elementu zabezpieczenia jest określany jako „CASH” niezależnie od tego, czy rodzajem zabezpieczenia stosowanego poprzednio w odniesieniu do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych były papiery wartościowe, towary czy środki pieniężne.
330. Tabela 81 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych w przypadku, gdy zabezpieczenie jest równe 0, a rodzaj składnika zabezpieczającego to papiery wartościowe, towary (tylko w przypadku transakcji repo i BSB/SB) lub środki pieniężne.

Tabela 81 – Zgłaszanie zabezpieczenia zerowego dla papierów wartościowych, towarów i gotówki			
No	Field	Example	XML Message
75	Type of collateral component	CASH	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">0</Amt> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </pre>
76	Cash collateral amount	0	
77	Cash collateral currency	EUR	

Tabela 81 – Zgłaszanie zabezpieczenia zerowego dla papierów wartościowych, towarów i gotówki

No	Field	Example	XML Message
			</SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.5 Pola dotyczące zabezpieczenia w postaci papierów wartościowych

331. W odniesieniu do zabezpieczeń, w przypadku których szczegółowe informacje nie są dostępne, zgłoszenie jest obowiązkowe według daty waluty +1 dnia. W odniesieniu do kwestii związanych z rozliczeniem, zob. sekcję 5.4.8 niniejszych wytycznych. Jeśli chodzi o koszyki zabezpieczeń, w przypadku których dane są przekazywane dopiero po dokonaniu alokacji zabezpieczenia, należy zapoznać się z sekcją 5.4.2 wytycznych.

5.4.5.1 Redukcja wartości

332. Kontrahenci powinni zgłaszać dane dotyczące zabezpieczenia zgodnie z tabelą 2 załącznika do regulacyjnego standardu technicznego dotyczącego sprawozdawczości.

333. Wartość rynkową zabezpieczenia (pole 2.88) należy zgłaszać z użyciem uczciwej wartości, bez redukcji wartości. Innymi słowy, przed dokonaniem jakiegokolwiek odliczenia redukcji wartości, wartość rynkowa zabezpieczenia powinna obejmować *wszystkie* zabezpieczenia wniesione przez podmiot udzielający zabezpieczenia, w tym oczekiwane, ale nierozliczone zabezpieczenie.

334. Redukcję wartości lub depozyt zabezpieczający (pole 2.89) należy zgłaszać na poziomie ISIN jako % w odniesieniu do wszystkich typów transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. W przypadku transakcji repo redukcja wartości jest określona w umowie i powinna zostać ustalona na czas trwania transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, chyba że kontrahenci renegocjują redukcję wartości. Redukcję wartości oblicza się jako 1 minus stosunek wartości środków pieniężnych do zabezpieczenia, pomnożony przez 100. Na przykład transakcja repo z 100 w środkach pieniężnych i 105 w formie zabezpieczenia daje redukcję wartości w wysokości $100 * [1 - (100/105)] = 4.7619$ i należy zgłosić jako „4.7619”. W przypadku redukcji wartości transakcji repo na poziomie portfela (tj. jeżeli w porozumieniu między kontrahentami stosuje się jedną redukcję wartości w odniesieniu do całego portfela zabezpieczeń repo), stosuje się te same zasady. Jak określono w regulacyjnym standardzie technicznym dotyczącym sprawozdawczości, wskaźniki redukcji wartości powinny być również zgłaszane na poziomie ISIN-, tj. należy je powtórzyć dla każdego kodu ISIN w portfelu (oraz w odniesieniu do środków pieniężnych, które stanowią część portfela):

335. w transakcji SLB określenie „Redukcja wartości lub depozyt zabezpieczający” (pole 2.89) powinno obejmować jedynie redukcję wartości mające zastosowanie do zabezpieczenia. Wymogi dotyczące depozytu zabezpieczającego zostaną natomiast ujęte za pomocą wartości rynkowej zabezpieczenia (pole 2.88) i kwoty zabezpieczenia gotówkowego (pole 2.76). W związku z tym należy również zaktualizować wartość rynkową zabezpieczenia i

kwotę zabezpieczenia gotówkowego, uwzględniając wszelkie narzuty (takie jak marże kredytowe), które zaczynają obowiązywać w trakcie transakcji.

336. Tabela 82 przedstawia dane dotyczące zabezpieczenia pochodzące z transakcji SLB, w przypadku której papiery wartościowe o wartości 100 000 EUR są pożyczone na zabezpieczenie w gotówce w wysokości 100 000 EUR (pole 2.76 i pole 2.77), tj. bez redukcji wartości, co oznacza, że redukcję wartości należy zgłosić jako 0 (pole 2.89).

Tabela 82 – Zabezpieczenie gotówkowe bez redukcji wartości			
No	Field	Example	XML Message
76	Cash collateral amount	100000	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">100000</Amt> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
77	Cash collateral currency	EUR	
89	Haircut or margin	0	

337. Tabela 83 przedstawia papiery wartościowe w pożyczce o wartości 100 000 EUR zabezpieczonej w gotówce w kwocie 105,000 USD (pole 2.76 i pole 2.77), co odzwierciedla marżę w wysokości 105 % po stronie pożyczki.

Tabela 83 – Zabezpieczenie gotówkowe w walucie obcej z depozytem zabezpieczającym			
No	Field	Example	XML Message
76	Cash collateral amount	105000	<SctiesFincgRptgTxRpt>

Tabela 83 – Zabezpieczenie gotówkowe w walucie obcej z depozytem zabezpieczającym			
No	Field	Example	XML Message
77	Cash collateral currency	USD	<pre> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="USD">105000</Amt> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
89	Haircut or margin	0	

338. W przykładzie z zabezpieczeniem „mieszanym” (Tabela 84) dłużne papiery wartościowe wartości 100 000 EUR są zabezpieczone kwotą zabezpieczenia gotówkowego wynoszącego 55 000 EUR (pole 2.76) oraz zabezpieczeniem niegotówkowym o wartości 60 000 EUR (pole 2.88). Obejmuje to wymóg uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego (nieokreślony) po stronie kredytuj, który ma zastosowanie zarówno do zabezpieczenia gotówkowego, jak i niegotówkowego, w uzupełnieniu do 5 % redukcji wartości papierów wartościowych wykorzystywanych jako zabezpieczenie. W polu 2.89 wypełnia się 0 dla zabezpieczenia gotówkowego i 5 dla papierów wartościowych użytych jako zabezpieczenie.

Tabela 84 – Zabezpieczenie „mieszane” z redukcją wartości i depozytem zabezpieczającym			
No	Field	Example	XML Message
76	Cash collateral amount	55000	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... </pre>
77	Cash collateral currency	EUR	
89	Haircut or margin	0	

Tabela 84 – Zabezpieczenie „mieszane” z redukcją wartości i depozytem zabezpieczającym			
No	Field	Example	XML Message
88	Collateral market value	60000	<pre> <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <MktVal Ccy="EUR">60000</MktVal> </pre>
89	Haircut or margin	5	<pre> <HrcutOrMrgn>5</HrcutOrMrgn> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">55000</Amt> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

339. Ujemne redukcje wartości można zgłaszać w zakresie, w jakim wartość zabezpieczenia jest niższa niż wartość pożyczki. Oznaczenie redukcji wartości nie powinno różnić się od tego po stronie kontrahenta.
340. Tabela 85 przedstawia transakcję repo w ramach której transakcja jest zabezpieczona koszykiem papierów wartościowych (tym razem bez środków pieniężnych), a redukcja wartości na poziomie portfela odnosi się do wszystkich zabezpieczeń. Tę samą redukcję wartości należy zgłosić dla każdego składnika zabezpieczenia w portfelu (w tym dla środków pieniężnych, które są częścią portfela). Pożyczka o wartości 150 000 EUR jest zabezpieczona dwoma papierami wartościowymi, 110 000 EUR dla papieru wartościowego A i 50 000 EUR dla papieru wartościowego B. Całkowita podana wartość rynkowa zabezpieczenia wynosi 160 000 EUR, co odpowiada 100-redukcji wartości na poziomie portfela $100 * [1 - (150/160)] = 6,25 \%$. Jest to wartość, którą należy wykazać w polu 2.89 dla każdego kodu ISIN. Podobnie w przypadku zabezpieczenia na podstawie ekspozycji netto (pole 2.73) należy podać tę samą redukcję wartości w odniesieniu do każdego zabezpieczenia.

Tabela 85 – Portfel zabezpieczeń z redukcją wartości na poziomie portfela			
No	Field	Example	XML Message
88	Collateral market value	110000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <MktVal Ccy="EUR">110000</MktVal>
89	Haircut or margin	6.25	
88	Collateral market value	50000	
89	Haircut or margin	6.25	<HrcutOrMrgn>6.25</HrcutOrMrgn> </Scty> <Scty> <MktVal Ccy="EUR">50000</MktVal>
			<HrcutOrMrgn>6.25</HrcutOrMrgn> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

341. W przypadku transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego, jeżeli redukcja wartości lub wymóg dotyczący depozytu zabezpieczającego ma zastosowanie do całego portfela zabezpieczeń, wartość zgłoszona w polu 2.89 powinna być powtarzana dla wszystkich kodów ISIN i składników gotówkowych. W przeciwnym przypadku i redukcje wartości mają zastosowanie wobec poszczególnych papierów wartościowych, należy zgłaszać redukcje wartości lub depozyty zabezpieczające odnoszące się do konkretnego ISIN (w tym samym formacie jak dla innych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, tj. jako odsetek).

5.4.5.2 Rodzaj zabezpieczenia

342. Rodzaj zabezpieczenia (pole 2.94) kontrahenci powinni zgłaszać podając jedną z następujących wartości:

- a. „GOVS” – państwowe instrumenty dłużne;
 - b. „SUNS” – papiery wartościowe emitowane przez instytucje i agencje na szczeblu ponadnarodowym;
 - c. „FIDE” – dłużne papiery wartościowe (w tym obligacje zabezpieczone) emitowane przez bank i inne instytucje finansowe;
 - d. „NFID” – korporacyjne papiery dłużne (w tym obligacje zabezpieczone) emitowane przez instytucje niefinansowe;
 - e. „SEPR” – produkty sekurytyzowane, w tym ABS (instrumenty dłużne z zabezpieczeniem w formie wyodrębnionej puli aktywów), CDO (zabezpieczone dłużne instrumenty finansowe), CMBS (papiery wartościowe zabezpieczone spłatami komercyjnych kredytów hipotecznych), RMBS (papiery wartościowe zabezpieczone spłatami mieszkaniowych kredytów hipotecznych), ABCP (krótkoterminowe papiery dłużne zabezpieczone aktywami);
 - f. „MEQU” – akcje objęte indeksem głównym (w tym obligacje zamienne);
 - g. „OEQU” – inne akcje (w tym obligacje zamienne);
 - h. 'OTHR' – inne aktywa (w tym udziały w funduszach wspólnego inwestowania).
343. W przypadku innych papierów wartościowych kontrahenci mogą polegać na innych oficjalnych źródłach, aby zminimalizować ryzyko niespójności i problemów z uzgadnianiem. W odniesieniu do definicji państwowych instrumentów dłużnych, podmioty zgłaszające powinny stosować jako odniesienie przypis 19 standardów Rady Stabilności Finansowej w zakresie gromadzenia danych dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych i opierać się na standardowym podejściu określonym w pakiecie Bazylea III. Jeżeli jeden z kontrahentów nie jest objęty wymogami pakietu Bazylea III, kontrahenci powinni uzgodnić wartość, którą należy zgłosić w odniesieniu do tego pola.
344. Rozróżnienie między „akcjami objętymi indeksem głównym” a „innymi akcjami” jest zgodne ze standardami Rady Stabilności Finansowej. Członkom Rady Stabilności Finansowej pozostawiono jednak decyzję, które wskaźniki powinny zostać zakwalifikowane jako „Main” pod warunkiem, że zostaną one określone zgodnie z wdrożeniem przez Radę Stabilności Finansowej/Bazylejski Komitet Nadzoru Bankowego ram redukcji wartości w rozliczanych niecentralnie transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych.
345. Wykonawczy standard techniczny ESMA dotyczący głównych indeksów i rynków uznawanych na mocy rozporządzenia w sprawie wymogów kapitałowych (CRR)¹⁵ zawiera wykaz głównych indeksów (załącznik I, tabele 1 i 2). Wykaz obejmuje indeksy akcji i obligacji zamiennych pokrywających aktywa na terenie UE i poza UE. Wykaz ten należy stosować jako odniesienie do klasyfikacji instrumentów kapitałowych i obligacji zamiennych jako „indeks główny” lub „Inne”.

¹⁵ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/1646 z 13 września 2016 r.

5.4.5.3 Dostępność zabezpieczenia do ponownego wykorzystania

346. Kontrahenci powinni wypełnić to pole wyłącznie biorąc pod uwagę umowną zdolność do ponownego wykorzystania zabezpieczenia. Jeżeli „Sposób zapewnienia zabezpieczenia” (pole 2.20) zgłasza się w formie „TTCA” lub „SIUR”, w polu „Dostępność zabezpieczenia do ponownego wykorzystania” (2.95) zawsze należy podawać „TRUE”. Nie należy tu brać pod uwagę ograniczeń operacyjnych ani wymogów wynikających z przepisów, które mogą uniemożliwiać ponowne wykorzystanie. Umowną zdolność do ponownego wykorzystania należy określić w umowie ramowej, w której określono rodzaj uzgodnienia dotyczącego zabezpieczenia stosowanego w ramach transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych.
347. Na przykład kontrahent centralny, który przenosi zabezpieczenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych z jednego członka rozliczającego na innego z użyciem „TTCA”, powinien wykazać, że zabezpieczenie jest dostępne do ponownego wykorzystania, nawet gdy uniemożliwiają to warunki rozliczenia stosowane przez kontrahenta centralnego. To samo dotyczy przedsięwzięcia zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS): należy zgłaszać otrzymane zabezpieczenie niegotówkowe możliwe do ponownego wykorzystania jako taką jego formę, mimo że nie można go użyć ponownie zgodnie z wytycznymi ESMA w sprawie funduszy inwestycyjnych typu ETF i innych spraw związanych z UCITS.
348. Ponadto należy zwrócić uwagę, że „Dostępność zabezpieczenia do ponownego wykorzystania” nie wskazuje, czy zabezpieczenie zostało albo zostanie użyte ponownie. Jedynie w przypadku ponownego wykorzystania zabezpieczenia – w tym wykorzystania pożyczonych papierów wartościowych w ramach SLB – należy dodatkowo przesłać sprawozdanie z ponownego wykorzystania (zob. sekcję 5.6.1).

5.4.5.4 Obligacje typu plain vanilla

349. Tabela 86 przedstawia sprawozdawczość z obligacji typu plain vanilla zastosowanych jako zabezpieczenie w dniu 24 kwietnia 2020 r.
350. W tym przypadku jako zabezpieczenie w ramach transakcji repo wykorzystano niemieckie państwowe instrumenty dłużne o wartości 102 000 000 EUR z kodem ISIN „DE0010877643” sklasyfikowane jako „DBFTFR” z redukcją wartości 2% i datą wymagalności w dniu 22 kwietnia 2030 r. Papiery wartościowe są znane i zgłaszane według harmonogramu sprawozdawczego wraz z pozostałymi informacjami po stronie kredytu. Papiery wartościowe należą do klasy inwestycyjnej „INVG”, a zabezpieczenie jest dostępne do ponownego wykorzystania. W tabeli przedstawiono wyłącznie pola istotne dla zgłaszania zabezpieczenia.
351. Waluta nominalnej kwoty lub ilości zabezpieczenia jest fakultatywna, ale należy ją zgłosić, gdy zgłaszana jest kwota nominalna. W przypadkach, w których zgłaszana jest ilość (np. akcje), nie należy wypełniać tego pola.
352. Jeżeli chodzi o datę waluty zabezpieczenia, pole to ma zastosowanie wyłącznie do transakcji SLB w kontekście zabezpieczeń przedpłaconych.

353. Definicja „Ceny jednostkowej“ (pole 2.87) stanowi, że zgłoszona wartość powinna zawierać odsetki naliczone za oprocentowane papiery wartościowe, tj. cenę rozliczeniową.

Tabela 86 – Obligacje typu plain vanilla			
No	Field	Example	XML Message
3	Event date	2020-04-24	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
75	Type of the collateral component	SECU	<Rpt> <New>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<CtrPtyData>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</CtrPtyData> <LnData>
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	<RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</LnData> <CollData>
86	Price currency		<RpTrad> <AsstTp>
87	Price per unit	102	<Scty> <Id>DE0010877643</Id>
88	Collateral market value	102000000	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <NmnlVal>
89	Haircut or margin	2	<Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
90	Collateral quality	INVG	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
91	Maturity date of the security	2030-04-22	<Ptrg>102</Ptrg> </UnitPric>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<HrcutOrMrgn>2</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
94	Collateral type	GOVS	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
95	Availability for collateral reuse	true	<Id>
98	Action type	NEWT	<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp>

Tabela 86 – Obligacje typu plain vanilla

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.5.5 Obligacje wieczyste

354. Tabela 87 przedstawia zgłaszanie 102 000 000 EUR w hiszpańskich obligacjach wieczystych użytych jako zabezpieczenie. Zastosowano redukcję wartości wynoszącą 2%. Papiery wartościowe są znane i zgłaszane według harmonogramu sprawozdawczego wraz z pozostałymi informacjami po stronie kredytu. Papiery wartościowe należą do klasy inwestycyjnej „INVG“, a zabezpieczenie jest dostępne do ponownego wykorzystania. W tabeli przedstawiono tylko pola istotne dla zgłaszania zabezpieczenia.
355. Waluta nominalnej kwoty lub ilości zabezpieczenia jest fakultatywna, ale należy ją zgłosić, gdy zgłaszana jest kwota nominalna. W przypadkach, w których zgłaszana jest ilość (np. akcje), nie należy wypełniać tego pola.
356. Jeżeli chodzi o datę waluty zabezpieczenia, pole to ma zastosowanie wyłącznie do transakcji SLB w kontekście zabezpieczeń przedpłaconych.
357. Definicja „Ceny jednostkowej“ (pole 2.87) stanowi, że zgłoszona wartość powinna zawierać odsetki naliczone za oprocentowane papiery wartościowe, tj. cenę rozliczeniową.

Tabela 87 – Obligacje wieczyste

No	Field	Example	XML Message
3	Event date	2020-04-24	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> </pre>
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	

Tabela 87 – Obligacje wieczyste			
No	Field	Example	XML Message
86	Price currency		<pre> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>ES0010877643</Id> </Scty> </AsstTp> <ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>102</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> </MktVal> <HrcutOrMrgn>2</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE </LEI> </Id> <JursdctnCtry>ES</JursdctnCtry> </Issr> </Qty> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
87	Price per unit	102	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	2	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	9999-12-31	
92	Jurisdiction of the issuer	ES	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	true	
98	Action type	NEWT	

5.4.5.6 Akcje objęte indeksem głównym

358. Tabela 88 przedstawia zgłaszanie akcji objętych indeksem głównym („MEQU“) wykorzystanych jako zabezpieczenie, w tym przypadku 105 000 000 EUR we francuskich

akcjach Total (CAC40), o kodzie CFI ESVUFN, z redukcją wartości 5%. Papiery wartościowe są znane i zgłaszane według harmonogramu sprawozdawczego wraz z pozostałymi informacjami po stronie kredytu. W polu „Jakość zabezpieczenia” wypełnia się „NOAP”, ponieważ rating nie dotyczy tych papierów wartościowych. Są one dostępne do ponownego wykorzystania.

359. Waluta nominalnej kwoty lub ilości zabezpieczenia jest fakultatywna, ale należy ją zgłosić, gdy zgłaszana jest kwota nominalna. W przypadkach, w których zgłaszana jest ilość (np. akcje), nie należy wypełniać tego pola.
360. Jeżeli chodzi o datę waluty zabezpieczenia, pole to ma zastosowanie wyłącznie do transakcji SLB w kontekście zabezpieczeń przedpłaconych.
361. Definicja „Ceny jednostkowej” (pole 2.87) stanowi, że zgłoszona wartość powinna zawierać odsetki naliczone za oprocentowane papiery wartościowe, tj. cenę rozliczeniową.

Tabela 88 – Akcje objęte indeksem głównym			
No	Field	Example	XML Message
3	Event date	2020-04-24	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id> FR0000120271</Id> <ClssfctnTp> ESVUFN </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <Qty>100000000</Qty> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">10.5</Amt> </MntryVal> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">105000000</MktVal> </MktVal> </RpTrad> </CollData> </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	10000000	
86	Price currency	EUR	
87	Price per unit	10.5	
88	Collateral market value	105000000	
89	Haircut or margin	5	
90	Collateral quality	NOAP	
91	Maturity date of the security	9999-12-31	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	MEQU	
95	Availability for collateral reuse	true	

Tabela 88 – Akcje objęte indeksem głównym

No	Field	Example	XML Message
98	Action type	NEWT	<pre> <Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>529900S21EQ1BO4ESM68</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.6 Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego na poziomie transakcji w przypadku rozliczanych niecentralnie transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych

362. Zawarte w niniejszej podsekcji odniesienia do transakcji SLB lub repo mają jedynie na celu przedstawienie przykładów z różnymi umowami ramowymi. Jednakże inne rodzaje transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, takie jak transakcje BSB/SBB albo transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych z obejmujące towary, należy zgłaszać w oparciu o te same zasady.
363. Ponadto przykłady przedstawione w tej podsekcji odnoszą się do zastosowania zmiennego depozytu zabezpieczającego na poziomie poszczególnych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych. Przykłady przedstawione w następnej sekcji będą raczej ilustrować zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w ramach zabezpieczenia na podstawie ekspozycji netto.
364. Ujemne oznaczenia składników zabezpieczenia w przypadku, gdy część zmiennego depozytu zabezpieczającego na podstawie ekspozycji netto wskazuje stan na koniec dnia, a nie przepływ za dany dzień. Choć liczbowo mogą się one pokrywać, to różnica ma zasadnicze znaczenie. W związku z tym na koniec dnia kontrahenci powinni zgłaszać stan każdego elementu zabezpieczenia. Dalsze wytyczne zob. w ust. 373.
365. Dla uproszczenia, w przykładach poniżej, redukcję wartości zgłasza się jako 0. Kontrahenci powinni zgłosić redukcję wartości naliczoną zgodnie z sekcją 5.4.5.1.

5.4.6.1 Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB z dodatkowym przedstawieniem tych samych papierów wartościowych przez podmiot udzielający zabezpieczenia

366. Tabela 89 przedstawia aktualizację zmiennego depozytu zabezpieczającego w przypadku przykładu transakcji SLB w związku z obligacjami typu plain vanilla w Tabeli 86: zwiększenie kwoty nominalnej zabezpieczenia o 1 000 099 w celu zrekompensowania spadku ceny obligacji ze 102 do 100,99, zgłoszone przez podmiot udzielający zabezpieczenia. Podmiot udzielający zabezpieczenia i podmiot przyjmujący zabezpieczenie powinny zgłosić te same dane na temat zabezpieczenia, jak podano w Tabeli 89.

Tabela 89 – Aktualizacja zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <UnqTradldr>UT1</UnqTradldr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UT11	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	101000099	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100.99	
88	Collateral market value	102000000	

Tabela 89 – Aktualizacja zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB

No	Field	Example	XML Message
89	Haircut or margin	0	</Tp> </MstrAgrmt>
90	Collateral quality	INVG	</SctiesLndg> </LnData>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<CollData> <SctiesLndg>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<Collsd> <AsstTp>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Scty> <Id>DE0010877643</Id>
94	Collateral type	GOVS	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">101000099</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100.99</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal>
98	Action type	COLU	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData>

Tabela 89 – Aktualizacja zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB

No	Field	Example	XML Message
			<pre> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.6.2 Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo z dodatkowym przedstawieniem tych samych papierów wartościowych przez podmiot udzielający zabezpieczenia

367. Tabela 90 przedstawia aktualizację zmiennego depozytu zabezpieczającego w przypadku przykładu transakcji SLB w związku z obligacjami typu plain vanilla w Tabeli 86: zwiększenie kwoty nominalnej zabezpieczenia o 1 000 099 w celu zrekompensowania spadku ceny obligacji ze 102 do 100,99, zgłoszonego przez podmiot udzielający zabezpieczenia. Podmiot udzielający zabezpieczenia i podmiot przyjmujący zabezpieczenie powinny zgłosić te same dane na temat zabezpieczenia, jak podano w Tabeli 90.

Tabela 90 – Aktualizacja zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	

Tabela 90 – Aktualizacja zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo

No	Field	Example	XML Message
83	Collateral quantity or nominal amount	101000099	</CtrPtyData> </CtrPtyData>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
86	Price currency		
87	Price per unit	100.99	<UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp>
88	Collateral market value	102000000	</MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData>
89	Haircut or margin	0	<CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id>
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt
94	Collateral type	GOVS	Ccy="EUR">101000099</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100.99</Ptrg> </UnitPric> <MktVal
95	Availability for collateral reuse	TRUE	Ccy="EUR">102000000</MktVal>
98	Action type	COLU	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp>

Tabela 90 – Aktualizacja zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.6.3 Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB ze zwrotem tych samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

368. Tabela 91 przedstawia inną aktualizację zabezpieczenia w przykładzie w Tabeli 86 – zmniejszenie ilości nominalnej zabezpieczenia o 999 709 EUR w celu zrekompensowania wzrostu ceny obligacji ze 102 do 103,03, zgłoszonego przez podmiot udzielający zabezpieczenia. Podmiot udzielający zabezpieczenia i podmiot przyjmujący zabezpieczenie powinny zgłosić te same dane na temat zabezpieczenia, jak podano w Tabeli 91.

Tabela 91 – Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB ze zwrotem tych samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>1234567890123450000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UT11	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	

Tabela 91 – Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB ze zwrotem tych samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	<ld>
75	Type of the collateral component	SECU	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </ld> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
83	Collateral quantity or nominal amount	99000291	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		<UnqTradlDr>UT11</UnqTradlDr> <MstrAgrmt>
87	Price per unit	103.03	<Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp>
88	Collateral market value	102000000	</MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd>
89	Haircut or margin	0	<AsstTp> <Scty>
90	Collateral quality	INVG	<Id>DE0010877643</Id>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
94	Collateral type	GOVS	<NmnlVal> <Amt
95	Availability for collateral reuse	TRUE	Ccy="EUR">99000291</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.03</Ptrg> </UnitPric>
98	Action type	COLU	<MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty>

Tabela 91 – Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB ze zwrotem tych samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JurisdictionCtry>DE</JurisdictionCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.6.4 Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji z repo ze zwrotem tych samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

369. Tabela 92 przedstawia inną aktualizację zabezpieczenia w przykładzie w Tabeli 86 – zmniejszenie ilości nominalnej zabezpieczenia o 999 709 EUR w celu zrekompensowania wzrostu ceny obligacji ze 102 do 103,03, zgłoszonego przez podmiot udzielający zabezpieczenia. Podmiot udzielający zabezpieczenia i podmiot przyjmujący zabezpieczenie powinny zgłosić te same dane na temat zabezpieczenia, jak podano w Tabeli 92.

Tabela 92 – Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo ze zwrotem tych samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenie

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UT11	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	99000291	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	103.03	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	

Tabela 92 – Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo ze zwrotem tych samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenie

No	Field	Example	XML Message
94	Collateral type	GOVS	<pre> <Amt Ccy="EUR">99000291</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.03</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JurisdictionCtry>DE</JurisdictionCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

5.4.7 Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w przypadku rozliczanych niecentralnie transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych przy zabezpieczeniu na podstawie ekspozycji netto.

370. W przypadku zabezpieczenia na podstawie ekspozycji netto oprócz zabezpieczenia wymienionego w ramach transakcji kontrahenci mogą uzgodnić zabezpieczenie

pożyczek, które zostały zawarte w ramach tego samego rodzaju umowy podstawowej w ujęciu netto.

371. W związku z tym istnieją przypadki, w których część składników zabezpieczenia przedstawionych na podstawie ujęcia netto przez podmiot udzielający zabezpieczenia być może zostać zwrócona przez podmiot przyjmujący zabezpieczenie. Ma to na celu zapewnienie, że nie istnieje nadwyżka zabezpieczenia dla zestawu zabezpieczonych transakcji lub że zabezpieczenie nie przekracza żadnego progu redukcji wartości lub marginesu, który mógł zostać uzgodniony między kontrahentami.
372. Istnieją również przypadki, w których papiery wartościowe zwrócone przez podmiot przyjmujący zabezpieczenie nie są dokładnie takie same jak papiery wartościowe, które zostały pierwotnie przekazane przez podmiot udzielający zabezpieczenia. W takim przypadku konieczne staje się określenie kierunku przeniesienia, aby umożliwić prawidłowe obliczenie ekspozycji i poziom zabezpieczenia.
373. W związku z tym w celu zapewnienia spójnego zgłaszania zabezpieczenia w przypadku istnienia podstawy ekspozycji netto:
- W przypadku gdy zabezpieczenie jest przedmiotem wymiany w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych rozliczanych niecentralnie w ramach zmiennego depozytu zabezpieczającego na podstawie ekspozycji netto pomiędzy tymi dwoma kontrahentami, powinny one przedstawiać w schemacie XML kwotę papierów wartościowych oraz wartość rynkową tych, które odzwierciedlają stan każdego papieru wartościowego z własnej perspektywy.
 - Jeżeli podmiot udzielający zabezpieczenia przekazuje dodatkowe zabezpieczenie jako zabezpieczenie depozytu zmiennego, powinien zgłosić nową wartość rynkową zabezpieczenia na podstawie ekspozycji netto jako wielkość ujemną.
 - Jeśli podmiot przyjmujący zabezpieczenie zwraca część takiego samego zabezpieczenia, które już posiada jako zmienny depozyt zabezpieczający, wówczas powinien zgłosić nową wartość rynkową netto w oparciu o wartość ekspozycji netto ze znakiem dodatnim, natomiast podmiot udzielający zabezpieczenia powinien zgłosić wartość nowej wartości rynkowej netto jako ujemną.
 - Jeśli podmiot udzielający zabezpieczenia otrzyma składniki zabezpieczenia różne od składników zabezpieczenia przekazanych początkowo, powinien zgłosić wartość rynkową zabezpieczenia dla nowych składników jako wartość dodatnią.
 - I odwrotnie – podmiot przyjmujący zabezpieczenie powinien zgłosić jako wartość dodatnią składniki zabezpieczenia otrzymane w ramach zastosowania zmiennego depozytu zabezpieczającego, a jako wartość ujemną składniki zabezpieczenia przekazane podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia, które różnią się od składników zabezpieczenia przyjętych początkowo.
374. Ten rodzaj sprawozdawczości ma zastosowanie wyłącznie w odniesieniu do komunikatów COLU, gdzie (i) zabezpieczenie odbywa się na podstawie ekspozycji netto i (ii) nie zgłoszono żadnego UTI dla elementu (-ów) dodatkowego (-ych). Sprawozdawczość taka nie odnosi się do alokacji zabezpieczenia na podstawie poszczególnych transakcji.
375. W przypadku istnienia zabezpieczenia na podstawie ekspozycji netto kontrahenci powinni przysyłać komunikaty COLU dla każdej transakcji finansowanych z użyciem papierów

wartościowych, które są zabezpieczone na poziomie transakcji, oraz jedną wiadomość COLU odnoszącą się do zabezpieczenia, które stosuje się jako zmienny depozyt zabezpieczający.

5.4.7.1 Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do łączenia środków pieniężnych dla transakcji SLB zabezpieczonych za pomocą zabezpieczenia gotówkowego na poziomie transakcji

376. W przykładzie z Tabelą 93 transakcje SLB są początkowo zabezpieczane zabezpieczeniem gotówkowym (rabat środków pieniężnych przy transakcji SLB), a następnie kontrahenci dokonują zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do łączenia środków pieniężnych.
377. W przypadku środków pieniężnych zazwyczaj nie ma żadnej redukcji wartości, a marża po stronie pożyczki jest również uważana za zerową. W szczególności w odniesieniu do redukcji wartości i marż kontrahenci powinni odnieść się do wytycznych zawartych w podsekcji 5.4.5.1 sekcji 5.4.4.

Tabela 93 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do łączenia środków pieniężnych dla transakcji SLB zabezpieczonych za pomocą zabezpieczenia gotówkowego na poziomie transakcji			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	CASH	
76	Cash collateral amount	100000000	
77	Cash collateral currency	EUR	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	

Tabela 93 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do łączenia środków pieniężnych dla transakcji SLB zabezpieczonych za pomocą zabezpieczenia gotówkowego na poziomie transakcji

No	Field	Example	XML Message
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<UnqTradlDr>UT11</UnqTradlDr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UT12	</MstrAgrmt>
3	Event date	24/04/2020	</SctiesLndg> </LnData>
9	Master agreement	GMSLA	<CollData> <SctiesLndg>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<Collsd> <AsstTp>
75	Type of the collateral component	CASH	<Scty> </Scty>
76	Cash collateral amount	100000000	<Csh> <Amt
77	Cash collateral currency	EUR	Ccy="EUR">100000000</Amt> </Csh>
98	Action type	COLU	</AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</Collsd> </SctiesLndg> </CollData>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	... </CollUpd>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>
3	Event date	24/04/2020	<CtrPtyData> <CtrPtyData>
9	Master agreement	GMSLA	<RptgCtrPty> <Id>
75	Type of the collateral component	CASH	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
76	Cash collateral amount	5000000	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
77	Cash collateral currency	EUR	<Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id>
98	Action type	COLU	</OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>

Tabela 93 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do łączenia środków pieniężnych dla transakcji SLB zabezpieczonych za pomocą zabezpieczenia gotówkowego na poziomie transakcji

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UT12</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </Csh> </AsstTp> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> </pre>

Tabela 93 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do łączenia środków pieniężnych dla transakcji SLB zabezpieczonych za pomocą zabezpieczenia gotówkowego na poziomie transakcji

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnIn d> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.7.2 Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania

378. Tabela 94 przedstawia zabezpieczenie dotyczące trzech UTI, pierwotnie zabezpieczanych na poziomie poszczególnych transakcji. Te trzy transakcje repo zostały jednak włączone do pakietu kompensowania, a późniejsza sprawozdawczość dotycząca zabezpieczenia zawiera elementy zabezpieczenia odnoszące się do poszczególnych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zidentyfikowanych wraz z UTI oraz zabezpieczenia wykorzystanego na potrzeby zabezpieczenia na podstawie ekspozycji netto.

Tabela 94 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> </LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </TradData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	

Tabela 94 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
88	Collateral market value	100000000	<Tp>GMRA</Tp> </Tp>
89	Haircut or margin	0	</MstrAgrmt> </RpTrad>
90	Collateral quality	INVG	</LnData> <CollData>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<RpTrad> <AsstTp>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<Scty> <Id>DE0010877643</Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
94	Collateral type	GOVS	<NmnlVal> <Amt
95	Availability for collateral reuse	TRUE	Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
75	Type of the collateral component	SECU	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<MktVal Ccy="EUR">100000000</MktVal>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
86	Price currency		<Id>
87	Price per unit	100	<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> > </Id>
88	Collateral market value	50000000	<JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr>
89	Haircut or margin	0	<Tp> <Cd>GOVS</Cd>
90	Collateral quality	INVG	</Tp>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	</Scty> <Scty>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp>

Tabela 94 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
94	Collateral type	GOVS	<QtyOrNmnlVal>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt>
98	Action type	COLU	</NmnlVal>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<Ptrg>100</Ptrg>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	</UnitPric> <MktVal>50000000</MktVal>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn>
3	Event date	24/04/2020	<Qlty>INVG</Qlty>
9	Master agreement	GMRA	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<Issr>
75	Type of the collateral component	SECU	<Id>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</Id>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry>
84	Collateral unit of measure		</Issr>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<Tp>
86	Price currency		<Cd>GOVS</Cd>
87	Price per unit	100	</Tp>
88	Collateral market value	50000000	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
89	Haircut or margin	0	</Scty> </AsstTp>

Tabela 94 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
90	Collateral quality	INVG	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	</OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
94	Collateral type	GOVS	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	</AgtLndr> </OthrPtyData>
98	Action type	COLU	</CtrPtyData> </CtrPtyData>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI2/UnqTradIdr>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	</Tp> </MstrAgrmt>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI3	</RpTrad> </LnData>
3	Event date	24/04/2020	<CollData> <RpTrad> <AsstTp>
9	Master agreement	GMRA	<Scty> <Id>FR0010877643</Id>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp>
75	Type of the collateral component	SECU	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg>
83	Collateral quantity or nominal amount	5000000	</UnitPric> <MktVal
84	Collateral unit of measure		Ccy="EUR">50000000</MktVal>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>

Tabela 94 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
86	Price currency		<Mtrty>2030-04-22</Mtrty>
87	Price per unit	100	<Issr> <Id>
88	Collateral market value	5000000	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id>
89	Haircut or margin	0	<JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr>
90	Collateral quality	INVG	<Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	NL	<AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	</Scty> </AsstTp>
94	Collateral type	GOVS	<NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	</RpTrad> </CollData>
98	Action type	COLU	... </CollUpd>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<LEI>12345678901234500000</LEI>
3	Event date	24/04/2020	</Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
75	Type of the collateral component	SECU	</OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData>

Tabela 94 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
83	Collateral quantity or nominal amount	2000000	</CtrPtyData> </CtrPtyData>
84	Collateral unit of measure		<LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<UnqTradlDr>UTI3</UnqTradlDr>
86	Price currency		<MstrAgrmt> <Tp>
87	Price per unit	100	<Tp>GMRA</Tp> </Tp>
88	Collateral market value	2000000	</MstrAgrmt> </RpTrad>
89	Haircut or margin	0	</LnData> <CollData> <RpTrad>
90	Collateral quality	INVG	<AsstTp> <Scty>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	<Id>NL0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR
92	Jurisdiction of the issuer	IT	</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	Ccy="EUR">5000000</Amt> </NmnlVal>
94	Collateral type	GOVS	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	Ccy="EUR">5000000</MktVal>
75	Type of the collateral component	SECU	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD </LEI>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</Id>
83	Collateral quantity or nominal amount	2000000	<JursdctnCtry>NL</JursdctnCtry> </Issr> <Tp>
84	Collateral unit of measure		<Cd>GOVS</Cd>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	

Tabela 94 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
88	Collateral market value	2000000	</Tp>
89	Haircut or margin	0	<AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse>
90	Collateral quality	INVG	</Scty> </AsstTp>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	<NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd>
92	Jurisdiction of the issuer	ES	</RpTrad> </CollData>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	... </CollUpd>
94	Collateral type	GOVS	</Rpt> <Rpt>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
98	Action type	COLU	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData>

Tabela 94 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>IT00BH4HKS39</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>IIIIIIIIIIIIIIIIIIII</LEI> </Id> <JursdctnCtry>IT</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>ES0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>2000000</MktVal> </pre>

Tabela 94 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w stosunku do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a później włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE</LEI> </Id> <Jurisdiction>ES</Jurisdiction> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.7.3 Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB zabezpieczanych pulą niegotówkowych zabezpieczeń z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia.

379. Tabela 95 przedstawia bardziej złożoną aktualizację zabezpieczenia. Nie ma zabezpieczenia na podstawie poszczególnych transakcji; pierwotnie zawarto transakcję z użyciem puli zabezpieczeń. W tym przykładzie, po wzroście ceny jednego z papierów wartościowych wykorzystanych do zabezpieczenia ekspozycji, czyli ceny obligacji skarbowych Niemiec, która wzrosła z 102 do 103,3, jednak podmiot przyjmujący zabezpieczenie potrzebuje niemieckich obligacji skarbowych, natomiast podmiot udzielający zabezpieczenie zgadza się na otrzymywanie francuskich obligacji skarbowych. Dwaj kontrahenci uzgadniają następującą zamianę: podmiot przyjmujący zabezpieczenie zwraca 2 000 000EUR w kwocie nominalnej zabezpieczenia w postaci

francuskich obligacji skarbowych. W związku z tym wartość rynkowa zabezpieczenia nadwyżki obligacji niemieckich o wartości 2 060 000 EUR jest kompensowana kwotą 2 060 000 EUR we francuskiej wartości rynkowej zabezpieczenia obligacji, która jest w posiadaniu podmiotu udzielającego zabezpieczenie (tj. z oznaczeniem ujemnym z punktu widzenia podmiotu przyjmującego zabezpieczenie), przywracając saldo pierwotnego zabezpieczenia netto.

380. Należy zauważyć, że pola mające zastosowanie do zabezpieczeń w powtarzalnej sekcji danych dotyczących zabezpieczenia są powtarzane dwukrotnie w celu zgłoszenia wszystkich istotnych danych szczegółowych. Oba papiery wartościowe są dostępne do ponownego wykorzystania.
381. Podmiot udzielający zabezpieczenia i podmiot przyjmujący zabezpieczenie powinny zgłaszać informacje o zabezpieczeniu zgodnie z Tabelą 95, podając odpowiednie znaki składników zabezpieczenia, należące do zmiennego depozytu zabezpieczającego na podstawie ekspozycji netto, jak podano w akapicie 373.

Tabela 95 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB zabezpieczanych pulą niegotówkowych zabezpieczeń z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	101000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		

Tabela 95 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB zabezpieczanych pulą niegotówkowych zabezpieczeń z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
87	Price per unit	103.03	<MstrAgrmt>
88	Collateral market value	104060300	<Tp> <Tp>GMSLA</Tp>
89	Haircut or margin	0	</Tp>
90	Collateral quality	INVG	</MstrAgrmt>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	</SctiesLndg>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	</LnData>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<CollData>
94	Collateral type	GOVS	<SctiesLndg>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<Collsd>
75	Type of the collateral component	SECU	<AsstTp>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Scty>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<Id>DE0010877643</Id>
83	Collateral quantity or nominal amount	-2000000	<ClsfctnTp>DBFTPR</ClsfctnTp>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<QtyOrNmnlVal>
86	Price currency		<NmnlVal>
87	Price per unit	103.015	<Amt
88	Collateral market value	-2060300	Ccy="EUR">101000000</Amt>
89	Haircut or margin	0	</NmnlVal>
90	Collateral quality	INVG	</QtyOrNmnlVal>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<UnitPric>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	<Ptrg>103.03</Ptrg>

Tabela 95 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji SLB zabezpieczanych pulą niegotówkowych zabezpieczeń z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Scty> <Id>FR0010877643</Id>
94	Collateral type	GOVS	<ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">- 2000000</Amt> <Sgn>>true</Sgn> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.015</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">- 2060300</MktVal>
98	Action type	COLU	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF </LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.7.4 Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia.

382. Przykład w Tabeli 96 jest kontynuacją przykładu z Tabeli 94. W tym przypadku następuje zwrot jednego z papierów wartościowych przekazanych jako zmienny depozyt zabezpieczający, ale większy niż początkowa ilość przekazana jako zmienny depozyt zabezpieczający.

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UT11	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
87	Price per unit	100	<MstrAgrmt> <Tp>
88	Collateral market value	100000000	<Tp>GMRA</Tp> </Tp>
89	Haircut or margin	0	</MstrAgrmt> </RpTrad>
90	Collateral quality	INVG	</LnData> <CollData>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<RpTrad> <AsstTp>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<Scty> <Id>DE0010877643</Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
94	Collateral type	GOVS	<NmnlVal> <Amt
95	Availability for collateral reuse	TRUE	Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<MktVal
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	Ccy="EUR">100000000</MktVal>
86	Price currency		<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty>
87	Price per unit	100	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
88	Collateral market value	50000000	<Id>
89	Haircut or margin	0	<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> > </Id>
90	Collateral quality	INVG	<JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<Tp> <Cd>GOVS</Cd>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	</Tp>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse> <Scty> <Scty> <Id>DE0010877643</Id>

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
94	Collateral type	GOVS	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal>
98	Action type	COLU	<Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>50000000</MktVal>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	<Issr> <Id>
3	Event date	24/04/2020	<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI>
9	Master agreement	GMRA	> </Id>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	</Scty> </AsstTp>
84	Collateral unit of measure		<NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</RpTrad> </CollData>
86	Price currency		...
87	Price per unit	100	</CollUpd>
88	Collateral market value	50000000	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>
89	Haircut or margin	0	<CtrPtyData> <CtrPtyData>

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
90	Collateral quality	INVG	<RptgCtrPty> <Id>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	</OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	</CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI3	<UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp>
3	Event date	24/04/2020	<Tp>GMRA</Tp> </Tp>
9	Master agreement	GMRA	</MstrAgrmt> </RpTrad>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	</LnData> <CollData>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<RpTrad> <AsstTp> <Scty>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal>
84	Collateral unit of measure		<Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</QtyOrNmnlVal>

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
86	Price currency		<UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg>
87	Price per unit	100	</UnitPric> <MktVal
88	Collateral market value	50000000	Ccy="EUR">50000000</MktVal>
89	Haircut or margin	0	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
90	Collateral quality	INVG	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	<Id>
92	Jurisdiction of the issuer	NL	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<JurisdctnCtry>FR</JurisdctnCtry> </Issr>
94	Collateral type	GOVS	<Tp> <Cd>GOVS</Cd>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	</Tp>
98	Action type	COLU	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</Scty> </AsstTp>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	</RpTrad> </CollData> ... </CollUpd>
3	Event date	24/04/2020	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>
9	Master agreement	GMRA	<CtrPtyData> <CtrPtyData>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<RptgCtrPty> <Id>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message	
83	Collateral quantity or nominal amount	2000000	<code><LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI></code> <code></Id></code> <code></OthrCtrPty></code> <code><OthrPtyData></code> <code><AgtLndr></code>	
84	Collateral unit of measure			
85	Currency of collateral nominal amount	EUR		
86	Price currency			<code><LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI></code> <code></AgtLndr></code> <code></OthrPtyData></code> <code></CtrPtyData></code> <code></LnData></code> <code><RpTrad></code> <code><EvtDt>2020-04-24</EvtDt></code>
87	Price per unit	100		
88	Collateral market value	2000000		
89	Haircut or margin	0		
90	Collateral quality	INVG		
91	Maturity date of the security	22/04/2040		<code><UnqTradIdr>UTI3</UnqTradIdr></code> <code><MstrAgrmt></code> <code><Tp></code> <code><Tp>GMRA</Tp></code> <code></Tp></code> <code></MstrAgrmt></code> <code></RpTrad></code> <code></LnData></code> <code><CollData></code> <code><RpTrad></code> <code><AsstTp></code> <code><Scty></code> <code><Id>NL0010877000</Id></code> <code><ClssfctnTp>DBFTFR</code> <code></ClssfctnTp></code>
92	Jurisdiction of the issuer	IT		
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer		
94	Collateral type	GOVS		
95	Availability for collateral reuse	TRUE		
98	Action type	COLU		
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A		
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B		
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<code><QtyOrNmnlVal></code> <code><NmnlVal></code> <code><Amt</code> <code>Ccy="EUR">50000000</Amt></code> <code></NmnlVal></code> <code></QtyOrNmnlVal></code> <code><UnitPric></code> <code><Ptrg>100</Ptrg></code> <code></UnitPric></code> <code><MktVal</code> <code>Ccy="EUR">50000000</MktVal></code>	
3	Event date	24/04/2020		
9	Master agreement	GMRA		
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<code><HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn></code> <code><Qty>INVG</Qty></code>	

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD </LEI>
83	Collateral quantity or nominal amount	-2000000	</Id>
84	Collateral unit of measure		<Jurisdiction>NL</Jurisdiction> </Issr>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp>
86	Price currency		
87	Price per unit	100	<AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty>
88	Collateral market value	-2000000	</AsstTp>
89	Haircut or margin	0	<NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd>
90	Collateral quality	INVG	</RpTrad> </CollData>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	... </CollUpd>
92	Jurisdiction of the issuer	ES	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<CtrPtyData> <CtrPtyData>
94	Collateral type	GOVS	<RptgCtrPty> <Id>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
98	Action type	COLU	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr>

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>IT00BH4HKS39</Id> <ClssfctnTp> DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> <Sgn>true</Sgn> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>IIIIIIIIIIIIIIIIIIII</LEI> </Id> <JursdctnCtry>IT</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> </pre>

Tabela 96 -- Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> </pre>

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>ES0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTPR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">101000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.03</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">- 2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE </LEI> </Id> <JursdctnCtry>ES</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </pre>

Tabela 96 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania z przewidzianym zwrotem równoważnych, ale nie takich samych papierów wartościowych podmiotowi udzielającemu zabezpieczenia

No	Field	Example	XML Message
			</SciesFincgRptgTxRpt>

5.4.7.5 Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego z użyciem środków pieniężnych w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania (Tabela 97)

383. Przykład ten stanowi zmianę wcześniejszych przykładów zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do ekspozycji netto z papierami wartościowymi. Trzy transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych oznaczone kodami UTI1, UTI2 i UTI3 są zabezpieczone na poziomie transakcji z użyciem papierów wartościowych, a następnie w celu zabezpieczenia zmiennego depozytu zabezpieczającego kontrahenci wyrazili zgodę na dostarczenie środków pieniężnych. Jest to podmiot udzielający dodatkowych środków pieniężnych na pokrycie ekspozycji.

Tabela 97 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego ze środkami pieniężnymi w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	

Tabela 97 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego ze środkami pieniężnymi w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<pre> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </pre>
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	100000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	

Tabela 97 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego ze środkami pieniężnymi w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
89	Haircut or margin	0	<pre> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>50000000</MktVal> </Scty> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> </Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </pre>
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		

Tabela 97 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego ze środkami pieniężnymi w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<pre> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UT12</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> </pre>
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender B	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UT13	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	

Tabela 97 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego ze środkami pieniężnymi w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<RpTrad> <AsstTp> <Scty>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal>
84	Collateral unit of measure		<Amt Ccy="EUR">50000000</Amt>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</NmnlVal> </QtyOrNmnlVal>
86	Price currency		<UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
87	Price per unit	100	<MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal>
88	Collateral market value	50000000	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn>
89	Haircut or margin	0	<Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty>
90	Collateral quality	INVG	<Issr> <Id>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id>
92	Jurisdiction of the issuer	NL	<JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	</Issr> <Tp>
94	Collateral type	MEQU	<Cd>GOVS</Cd> </Tp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
98	Action type	GOVS	</Scty> </AsstTp>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	</RpTrad> </CollData>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	... </CollUpd>
3	Event date	24/04/2020	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>

Tabela 97 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego ze środkami pieniężnymi w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
9	Master agreement	GMRA	<CtrPtyData> <CtrPtyData>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<RptgCtrPty> <Id>
75	Type of the collateral component	CASH	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
76	Cash collateral amount	2000000	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
77	Cash collateral currency	EUR	<Id>
98	Action type	COLU	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UTI3</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>NL0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <Qty>50000000</Qty> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">10</Amt>

Tabela 97 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego ze środkami pieniężnymi w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </MntryVal> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD </LEI> </Id> <Jurisdiction>NL</Jurisdiction> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>1234567890123450000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </pre>

Tabela 97 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego ze środkami pieniężnymi w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.7.6 Zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania. W danym dniu pozycja jest płaska i nie trzeba stosować zmiennego depozytu zabezpieczającego

384. Tabela 98 dalej omawia przykład zawarty w Tabeli 97, ale w tym przypadku istotny element, który wykazano, jest taki, że pod koniec dnia nie doszło do wymiany innego zabezpieczenia jako zmiennego depozytu zabezpieczającego dla zabezpieczenia na

podstawie ekspozycji netto. Zasada sprawozdawczości jest podobna do zgłaszania zerowego zabezpieczenia w sekcji 5.4.4.

Tabela 98 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania. W danym dniu pozycja jest płaska i nie trzeba stosować depozytu zmiennego

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	100000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	

Tabela 98 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania. W danym dniu pozycja jest płaska i nie trzeba stosować depozytu zmiennego

No	Field	Example	XML Message
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp>
94	Collateral type	GOVS	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
75	Type of the collateral component	SECU	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<MktVal Ccy="EUR">100000000</MktVal>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
86	Price currency		<Id>
87	Price per unit	100	<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> > </Id>
88	Collateral market value	50000000	<JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry>
89	Haircut or margin	0	</Issr> <Tp>
90	Collateral quality	INVG	<Cd>GOVS</Cd> </Tp>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	</Scty> <Scty>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR
94	Collateral type	GOVS	</ClssfctnTp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt
98	Action type	COLU	Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>

Tabela 98 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania. W danym dniu pozycja jest płaska i nie trzeba stosować depozytu zmiennego

No	Field	Example	XML Message
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<MktVal>50000000</MktVal>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty>
3	Event date	24/04/2020	<Issr> <Id>
9	Master agreement	GMRA	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<Jurisdiction>FR</Jurisdiction>
75	Type of the collateral component	SECU	</Issr> <Tp>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Cd>GOVS</Cd> </Tp>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<AvblForCollReuse>true</AvblForCollReuse> </Scty> </AsstTp>
83	Collateral quantity or V nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		<NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</RpTrad> </CollData>
86	Price currency		... </CollUpd>
87	Price per unit	100	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>
88	Collateral market value	50000000	<CtrPtyData> <CtrPtyData>
89	Haircut or margin	0	<RptgCtrPty> <Id>
90	Collateral quality	INVG	<LEI>1234567890123450000</LEI> </Id>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	</RptgCtrPty>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	<OthrCtrPty> <Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI>

Tabela 98 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania. W danym dniu pozycja jest płaska i nie trzeba stosować depozytu zmiennego

No	Field	Example	XML Message
94	Collateral type	GOVS	</Id> </OthrCtrPty>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<OthrPtyData> <AgtLndr>
98	Action type	COLU	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	</CtrPtyData> <LnData> <RpTrad>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UT12</UnqTradIdr>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UT13	<MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp>
3	Event date	24/04/2020	</Tp> </MstrAgrmt>
9	Master agreement	GMRA	</RpTrad> </LnData>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<CollData> <RpTrad>
75	Type of the collateral component	SECU	<AsstTp> <Scty>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal>
84	Collateral unit of measure		</QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</UnitPric> <MktVal
86	Price currency		Ccy="EUR">50000000</MktVal>
87	Price per unit	100	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
88	Collateral market value	50000000	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
89	Haircut or margin	0	<Id>

Tabela 98 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania. W danym dniu pozycja jest płaska i nie trzeba stosować depozytu zmiennego

No	Field	Example	XML Message
90	Collateral quality	INVG	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	</Id>
92	Jurisdiction of the issuer	NL	<JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	</Issr>
94	Collateral type	GOVS	<Tp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<Cd>GOVS</Cd>
98	Action type	COLU	</Tp>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	</Scty>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	</AsstTp>
3	Event date	24/04/2020	<NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd>
9	Master agreement	GMRA	</RpTrad>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	</CollData>
75	Type of the collateral component	CASH	...
76	Cash collateral amount	0	</CollUpd>
77	Cash collateral currency	EUR	</Rpt>
98	Action type	COLU	<Rpt>
			<CollUpd>
			<CtrPtyData>
			<CtrPtyData>
			<RptgCtrPty>
			<Id>
			<LEI>12345678901234500000</LEI>
			</Id>
			</RptgCtrPty>
			<OthrCtrPty>
			<Id>
			<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI>
			</Id>
			</OthrCtrPty>
			<OthrPtyData>
			<AgtLndr>
			<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI>
			</AgtLndr>
			</OthrPtyData>
			</CtrPtyData>
			</CtrPtyData>
			<LnData>
			<RpTrad>

Tabela 98 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania. W danym dniu pozycja jest płaska i nie trzeba stosować depozytu zmiennego

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UTI3</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>NL0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD </LEI> </Id> <JursdctnCtry>NL</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse> </se> </pre>

Tabela 98 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania. W danym dniu pozycja jest płaska i nie trzeba stosować depozytu zmiennego

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> </pre>

Tabela 98 – Ekspozycja netto – zastosowanie zmiennego depozytu zabezpieczającego w odniesieniu do transakcji repo pierwotnie zabezpieczanych na poziomie transakcji, a następnie włączonych do pakietu kompensowania. W danym dniu pozycja jest płaska i nie trzeba stosować depozytu zmiennego

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">0</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.8 Przedpłacone zabezpieczenie dotyczące transakcji SLB

385. Przy zgłaszaniu wyraźnego przydziału zabezpieczenia dla ekspozycji netto aktualizacja zabezpieczenia powinna określać LEI kontrahentów, umowę ramową, datę waluty zabezpieczenia i szczególny przydział zabezpieczenia, tak aby aktualizacja zabezpieczenia mogła być powiązana z istniejącymi transakcjami finansowanych z użyciem papierów wartościowych. Pole „Data zabezpieczenia” (pole 2.74) ma zastosowanie wyłącznie w kontekście transakcji SLB.

386. Data zdarzenia określa oczekiwaną datę rozrachunku zabezpieczenia. W wyniku porównania LEI kontrahentów, umowy ramowej i daty sporządzenia oryginalnego zgłoszenia dotyczącego transakcji i przedstawionych w aktualizacji zabezpieczenia możliwe jest ustalenie, do której transakcji dokonano aktualizacji zabezpieczenia z tytułu zaległej kwoty netto. W przykładzie podanym w Tabeli 99 zabezpieczenie należy zgłaszać na podstawie oczekiwanego rozliczenia, które miało miejsce dnia 23.04.2020 r., jak podano w polu 2.3 („Data zdarzenia”). Pole „Data waluty zabezpieczenia” (pole 2.74)) określa datę, od której aktualizacja zabezpieczenia ma zastosowanie do zaległych pożyczek (tj. zabezpieczenie nie jest już „przedpłacone” od dnia 24.04.2020 r.). W związku z tym w celu ustalenia, do których transakcji z użyciem papierów wartościowych stosuje się aktualizację zabezpieczenia, data waluty zabezpieczenia byłaby powiązana z datą waluty i terminem wymagalności transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które mają te same LEI kontrahentów i taką samą umowę ramową.

Tabela 99 — Przedpłacone zabezpieczenie

No	Field	Example	XML Message
3	Event date	2020-04-23	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> </pre>
74	Value date of the collateral	2020-04-24	

Tabela 99 — Przedpłacone zabezpieczenie			
No	Field	Example	XML Message
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	... <CtrPtyData>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	... </CtrPtyData> <LnData>
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	<SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> </SctiesLndg>
84	Collateral unit of measure		</LnData> <CollData>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<SctiesLndg> <Collsd> <CollValDt>2020-04-
86	Price currency		24</CollValDt>
87	Price per unit	102	<AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id>
88	Collateral market value	102000000	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp>
89	Haircut or margin	2	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal>
90	Collateral quality	INVG	<Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
91	Maturity date of the security	2030-04-22	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<Ptrg>102</Ptrg> </UnitPric>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal>
94	Collateral type	GOVS	<HrcutOrMrgn>2</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id>
95	Availability for collateral reuse	true	<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp>

Tabela 99 — Przedpłacone zabezpieczenie			
No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.9 Portfel rozliczonych transakcji

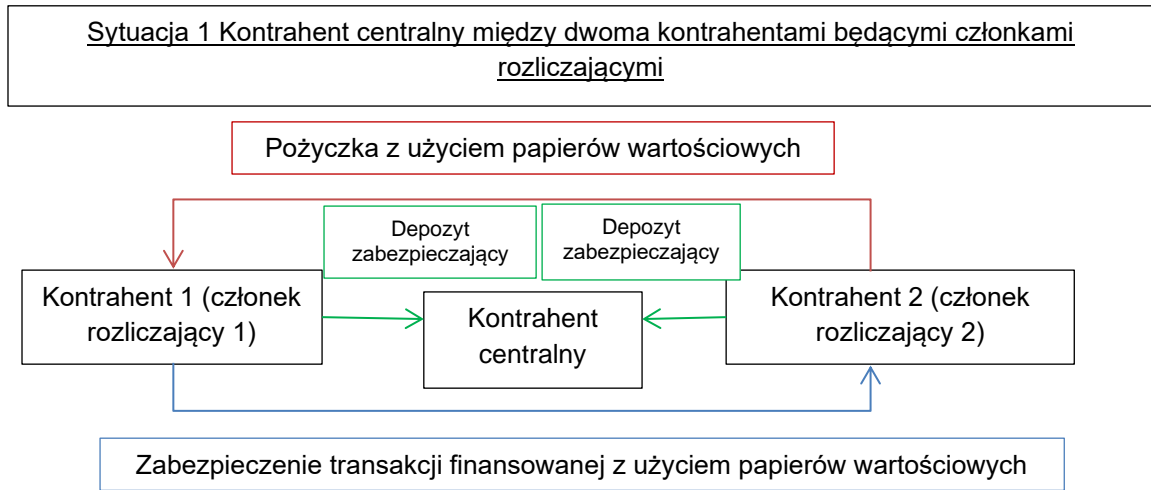
387. Dokonując zgłoszenia pola 2.97 (Kod portfela), kontrahenci powinni zapewnić spójne stosowanie tego kodu w swoich zgłoszeniach. Jeżeli kod identyfikuje portfel, który zabezpiecza również transakcje obejmujące instrumenty pochodne, kontrahenci powinni stosować ten sam kod, który jest stosowany podczas składania sprawozdań zgodnie z EMIR.
388. Ponadto wartość kodu portfela nie musi być uniwersalna, ale musi być konsekwentnie stosowana. Ponieważ pole 2.97 zawiera wartość niepasującą, wartość nie musi być uzgadniana przez obie strony transakcji.

5.5 Dane dotyczące depozytu zabezpieczającego

389. Dane zawarte w tej sekcji powinny być zgłaszane przez wszystkich kontrahentów, których transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych są rozliczane centralnie, chyba że kontrahenci ci podlegają obowiązkowemu delegowaniu na mocy art. 4 ust. 2, w którym to przypadku zgłoszenia dokonuje podmiot określony w tym artykule.
390. W celu skorzystania z usług kontrahenta centralnego – zarówno członek rozliczający 1, jak i członek rozliczający 2 przekazują depozyt zabezpieczający kontrahentowi centralnemu. Depozyt zabezpieczający składa się z depozytu początkowego i depozytu zmiennego¹⁶. Depozyt zabezpieczający przekazywany kontrahentowi centralnemu przez członków rozliczających nie ma bezpośredniego związku z zabezpieczeniem transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. Kontrahent centralny używa tego depozytu do pokrycia wszelkich ryzyk wynikających z transakcji, które rozlicza w odniesieniu do odpowiednich członków rozliczających. Depozyt, który członkowie rozliczający przekazują kontrahentowi centralnemu, może też pokrywać ryzyka wynikające z transakcji innych niż transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, takich jak transakcje na instrumentach pochodnych.

¹⁶ Może również istnieć nadwyżka depozytu, która stanowiłaby część zabezpieczenia przewyższającą wymagany poziom.

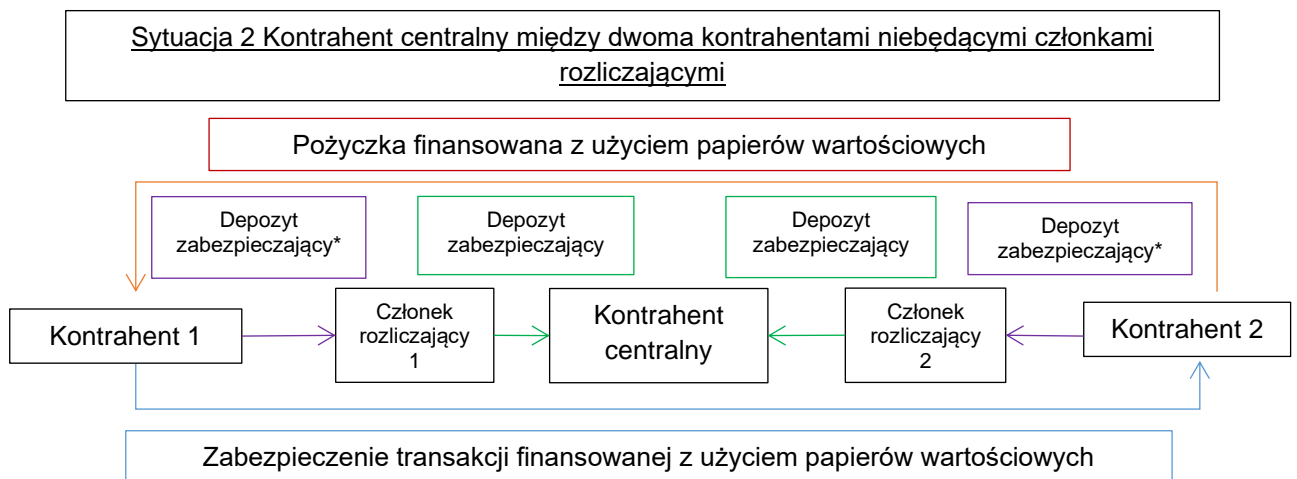
5.5.1 Kontrahent centralny między dwoma kontrahentami będącymi członkami rozliczającymi



391. Jeżeli kontrahent nie jest członkiem rozliczającym, depozyt, który przekazuje członkowi rozliczającemu (zob. „depozyt**” w sytuacji 2 poniżej), może się różnić od depozytu zabezpieczającego przekazanego kontrahentowi centralnemu przez członka rozliczającego.

5.5.2 Kontrahent centralny między dwoma kontrahentami niebędącymi członkami rozliczającymi

•



5.5.3 Zgłaszanie informacji o depozycie zabezpieczającym

392. W przypadku trzeciego rodzaju wymiany depozytu kontrahenci powinni uzgodnić i konsekwentnie zgłaszać go jako depozyt początkowy albo zmienny.

393. Początkowy depozyt zabezpieczający, zmienny depozyt zabezpieczający i nadwyżka zabezpieczenia są zgłaszane w pojedynczej kwocie, składającej się z wartości brutto (przed redukcją wartości) wszystkich otrzymanych/przekazanych/zastawionych klas aktywów. W przypadku gdy nie istnieją żadne instrumenty pochodne w portfelu, zaleca się stosowanie waluty podstawowej kontrahenta centralnego, jednak w przypadku istnienia instrumentów pochodnych, które podlegają zgłoszeniu na mocy rozporządzenia EMIR, należy stosować tę samą walutę.
394. Informacje o depozycie zabezpieczającym odnoszą się tylko do rozliczonych przez kontrahenta centralnego transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych. W przypadku przedstawionym w Tabeli 100 podmiot wykorzystuje ten sam portfel zabezpieczeń zgodnie z rozporządzeniem EMIR. Kontrahent dokonujący zgłoszenia, kontrahent J, który jest też członkiem rozliczającym, korzysta z usług delegowanej sprawozdawczości świadczonych przez kontrahenta D. Zgłasza kwotę 1 000 000 EUR jako początkowy depozyt zabezpieczający oraz kwotę 300 000 EUR jako zmienny depozyt zabezpieczający przekazany kontrahentowi centralnemu O. Kontrahent zgłasza też nadwyżkę zabezpieczenia wynoszącą 100 000 EUR.

Tabela 100 – Dane dotyczące depozytu zabezpieczającego			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxMrgnDataRpt> <TradData> <Rpt> <TradUpd> <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> <CtrPty> <RptgCtrPty> <LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <LEI>BBBBBBBBBBB1111111111</LEI> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <RptSubmitgNtty> <LEI>11223344556677889900</LEI>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	
4	Reporting Counterparty	{LEI} of counterparty J	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty J	
6	Other counterparty	{LEI} of CCP O	
7	Portfolio code	EMIRSFTRC ODE1	
8	Initial margin posted	1000000	
9	Currency of the initial margin posted	EUR	
10	Variation margin posted	300000	
11	Currency of the variation margins posted	EUR	
12	Initial margin received		

Tabela 100 – Dane dotyczące depozytu zabezpieczającego			
No	Field	Example	XML Message
13	Currency of the initial margin received		</RptSubmitgNtty> </CtrPty>
14	Variation margin received		<CollPrftfId>EMIRSFTRCODE1</CollPrftfId>
15	Currency of the variation margins received		> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstd
16	Excess collateral posted	100000	Ccy="EUR">100000</InitlMrgnPstd> <VartnMrgnPstd
17	Currency of the excess collateral posted	EUR	Ccy="EUR">300000</VartnMrgnPstd> <XcssCollPstd
18	Excess collateral received		Ccy="EUR">100000</XcssCollPstd> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl>
19	Currency of the excess collateral received		... </RcvdMrgnOrColl> </TradUpd>
20	Action type	MARU	</Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxMrgnDataRpt>

5.6 Ponowne wykorzystanie danych, reinwestowanie środków pieniężnych i źródła finansowania

395. Jak podkreślono w regulacyjnych standardach technicznych, zasada leżąca u podstaw tabeli 4 załącznika do standardów technicznych dotyczących sprawozdawczości różni się od pozostałych tabel i nie będzie wykorzystywana do celów uzgodnienia, ponieważ informacje te nie mogą być powiązane z poszczególnymi transakcjami. Ponowne wykorzystanie zabezpieczenia niegotówkowego, reinwestowanie zabezpieczenia gotówkowego oraz źródła finansowania należy natomiast zgłaszać jako wielkości zagregowane na poziomie podmiotu zgłaszającego.
396. Ponadto, jeżeli dane dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczenia, reinwestowania środków pieniężnych lub źródeł finansowania są zgłaszane w różnym czasie, tylko przy pierwszym zgłoszeniu należy zastosować rodzaj czynności „NEW” dla danej kombinacji kontrahenta dokonującego zgłoszenia i podmiotu odpowiedzialnego za dokonanie zgłoszenia, niezależnie od tego, które pole to obejmuje. Kolejne zgłoszenia dotyczące tej kombinacji powinny być przygotowywane z uwzględnieniem odpowiedniego rodzaju działania.

5.6.1 Ponowne wykorzystanie zabezpieczenia

397. Ponowne wykorzystanie zabezpieczenia zgłasza się z zastosowaniem wzoru uzgodnionego w ramach Rady Stabilności Finansowej¹⁷ i zawartego w regulacyjnych

¹⁷ Ponowne wykorzystanie zabezpieczenia niegotówkowego Rady Stabilności Finansowej: Pomiar i jednostki. <http://www.fsb.org/wp-content/uploads/Non-cash-Collateral-Re-Use-Measures-and-Metrics.pdf>

standardach technicznych. Uczestnicy rynku zazwyczaj nie wprowadzają rozróżnienia między swoimi aktywami a zabezpieczeniem, które otrzymali od kontrahentów (pod warunkiem, że zabezpieczenia te kwalifikują się do ponownego wykorzystania). W związku z tym za pomocą wzoru Rady Stabilności Finansowej należy uznać, że podmioty powinny przedstawić szacunkową kwotę zabezpieczenia, którą następnie ponownie wykorzystują, w oparciu o kwotę otrzymanego przez nie zabezpieczenia w stosunku do ich własnych aktywów.

398. Obowiązek zgłaszania ma zastosowanie wyłącznie do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, co oznacza, że zabezpieczenia wniesione lub otrzymane z innych transakcji są wyłączone z zakresu stosowania. Innymi słowy, zabezpieczenie dokonane na potrzeby depozytu zabezpieczającego w transakcjach na instrumentach pochodnych lub w innych transakcjach, które nie są objęte zakresem SFTR, omówione w sekcji 4.2.1, nie powinno być uwzględniane we wzorze.
399. Oznacza to również, że elementy wzoru ponownego wykorzystania nie powinny być zgłaszane osobno do ESMA. Podmioty dokonujące zgłoszenia powinny natomiast dostarczać jedynie te szacunki, które wynikają z zastosowania wzoru na poziomie ISIN.
400. Jeżeli nie doszło do faktycznego ponownego użycia, należy pozostawić puste pole. Jeżeli zabezpieczenie nie jest już wykorzystywane ponownie, zgłasza się je jako „aktualizacja ponownego użycia” (REUU) z wielkością „0”.
401. Jeżeli zgłaszanie zostało delegowane, kontrahent, któremu je delegowano, nie jest odpowiedzialny za zgłaszanie szacunkowego ponownego wykorzystania zabezpieczenia. Kontrahenci niefinansowi są odpowiedzialni za samodzielne obliczenie szacowanego ponownego wykorzystania i przekazują szacunkowe dane kontrahentowi odpowiedzialnemu za zgłaszanie w odpowiednim czasie.
402. Jeśli kontrahenci wolą zgłosić faktyczne ponowne wykorzystanie zamiast szacunkowego, mają taką możliwość.
403. W ramach Rady Stabilności Finansowej pojęcie „zabezpieczenie” definiuje się ogólnie na podstawie jego funkcji ekonomicznej, należy je więc rozumieć jako papiery wartościowe, niezależnie od struktury prawnej transakcji. Jeśli chodzi o zakres, oznacza to, że *otrzymane zabezpieczenie, kwalifikujące się do ponownego wykorzystania* obejmuje:
 - a. papiery wartościowe otrzymane jako zabezpieczenie w transakcjach repo i BSB;
 - b. papiery wartościowe pożyczone w ramach transakcji zaciągnięcia pożyczki papierów wartościowych;
 - c. papiery wartościowe otrzymane jako zabezpieczenie w transakcjach pożyczek papierów wartościowych;
 - d. zabezpieczenia otrzymane jako dodatkowe zabezpieczenie w celu spełnienia wymogów dotyczących zmiennego depozytu zabezpieczającego wynikających z transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.
404. W szacunkach nie należy uwzględniać zastawionych początkowych depozytów zabezpieczających, które są odizolowane i unieruchomione (np. w kontekście instrumentów pochodnych), a zatem nie kwalifikują się do ponownego wykorzystania.

405. W przypadku transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego kwalifikowalność zabezpieczenia do ponownego wykorzystania zależy nie tylko od rodzaju uzgodnienia dotyczącego zabezpieczenia zastosowanego w transakcji, ale również od uzgodnionych ograniczeń umownych („granica lombardowania”) uzgodnionej między prime brokerem a jego klientem. Limit ten oblicza się jako stały odsetek kwoty pozostającej do spłaty w odniesieniu do dziennej kwoty pożyczki. W przypadku zabezpieczenia, które ma zostać ponownie wykorzystane, papiery wartościowe z prawem do lombardowania, muszą zostać przeniesione najpierw z rachunku klienta na rachunek prime brokera w ramach limitu. ESMA proponuje, aby w celu obliczenia wzoru ponownego wykorzystania *zabezpieczenie otrzymane, kwalifikujące się do ponownego wykorzystania* wyłączało zabezpieczenia, które nie mogą zostać przeniesione na rachunek prime brokera ze względu na ograniczenie umowne dotyczące lombardowania. Nie należy uwzględniać papierów wartościowych, które zostały zdeponowane, ale nie zostały przypisane. Włączenie takich papierów wartościowych prowadziłoby do przeszacowania kwoty zabezpieczenia rzeczywiście wykorzystanego ponownie.
406. W podobny sposób, przekazane zabezpieczenie obejmuje:
- a. papiery wartościowe wniesione jako zabezpieczenie w transakcjach repo i transakcjach typu SBB
 - b. dłużne papiery wartościowe
 - c. papiery wartościowe wniesione jako zabezpieczenie w transakcjach zaciągnięcia pożyczki papierów wartościowych
 - d. papiery wartościowe przekazane jako zabezpieczenie w celu spełnienia wymogów dotyczących zmiennego depozytu zabezpieczającego, wynikających z transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.
407. Wszelkie zabezpieczenia otrzymane lub przekazane w ramach transakcji wykraczających poza zakres SFTR, w tym transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych realizowanych z kontrahentami ESBC, należy wykluczyć z wzoru ponownego wykorzystania.
408. Kontrahenci centralni powinni wyłączyć ze swoich szacunków dotyczących ponownego wykorzystania zabezpieczenia, które są przekazywane między członkami rozliczającymi w ramach prowadzonej przez nich centralnej działalności rozliczeniowej. Dotyczy to zarówno składnika wzoru „Otrzymane zabezpieczenie”, jak i „Zabezpieczenie ponownie wykorzystane”. To zabezpieczenie w formie papierów wartościowych nie jest ponownie wykorzystane przez kontrahenta centralnego jako takie, ponieważ przeniesienie papierów wartościowych odzwierciedla raczej proces odnowienia, który ma miejsce wówczas, gdy kontrahent centralny działa między dwoma pierwotnymi kontrahentami. Zabezpieczenie w formie papierów wartościowych otrzymane jako depozyt zabezpieczający należy uwzględnić w szacunkach, stosownie do przypadku, a kontrahenci centralni powinni zgłaszać wszelkie przypadki ponownego wykorzystania, które mają miejsce w ramach ich innych działań. Obejmuje to operacje związane ze środkami pieniężnymi oraz wszelkie inne rodzaje instrumentów lub mechanizmów (np. pożyczki z przyrzeczeniem odkupu), które kontrahenci centralni mogą posiadać.

409. Jeżeli chodzi o wskaźniki ponownego wykorzystania zabezpieczeń¹⁸ zawarte w ramach Rady Stabilności Finansowej, będą one obliczane bezpośrednio przez krajowe lub międzynarodowe organy na podstawie ponownego wykorzystania zabezpieczenia zgłoszonego przez podmioty. W odniesieniu do współczynnika ponownego wykorzystania, organy będą musiały obliczyć mianownik na podstawie danych zgłoszonych przez podmioty w tabeli 2.

5.6.1.1 Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta finansowego albo kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP bez delegowania dokonywania zgłoszeń

410. Tabela 101 przedstawia przypadek, w którym wyrażona przez kontrahenta B wartość ponownie wykorzystanych papierów wartościowych z kodem ISIN IT00BH4HKS39 wynosi 10 000 000 EUR.

Tabela 101 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta finansowego lub kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP bez delegowania dokonywania zgłoszeń			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN>IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </pre>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty B	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	
8	Value of reused collateral		
9	Estimated reuse of collateral	10000000	
10	Reused collateral currency	EUR	
18	Action type	REUU	

¹⁸ 9 Zob. sekcję 4 założeń koncepcyjnych Rady Stabilności Finansowej dotyczących ponownego wykorzystania zabezpieczenia niegotówkowego.

Tabela 101 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta finansowego lub kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP bez delegowania dokonywania zgłoszeń

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>

5.6.1.2 Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta finansowego albo kontrahenta niefinansowego MŚP z delegowaniem dokonywania zgłoszeń

411. Tabela 102 przedstawia przypadek, w którym kontrahent A deleguje zgłaszanie kontrahentowi B. Zgłasza on wartość ponownie wykorzystanych papierów wartościowych z kodem ISIN IT00BH4HKS39 w wysokości 10 000 000 EUR.

Tabela 102 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta finansowego lub kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP z delegowaniem dokonywania zgłoszeń

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN> IT00BH4HKS39</ISIN> </pre>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	
8	Value of reused collateral		
9	Estimated reuse of collateral	10000000	
10	Reused collateral currency	EUR	

Tabela 102 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta finansowego lub kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP z delegowaniem dokonywania zgłoszeń

No	Field	Example	XML Message
18	Action type	REUU	<pre> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>

5.6.1.3 Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z jednym kontrahentem

412. Tabela 103 przedstawia przypadek, w którym kontrahent C jest kontrahentem niefinansowym MŚP i zawarł transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych tylko z jednym podmiotem, kontrahentem B (kontrahent finansowy). Kontrahent B zgłasza wartość ponownie wykorzystanych papierów wartościowych z kodem ISIN IT00BH4HKS39 w wysokości 10 000 000 EUR.

Tabela 103 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z jednym kontrahentem

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> </pre>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	

Tabela 103 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z jednym kontrahentem			
No	Field	Example	XML Message
8	Value of reused collateral		<LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI>
9	Estimated reuse of collateral	10000000	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN>IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt>
10	Reused collateral currency	EUR	
18	Action type	REUU	</CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.1.4 Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami.

413. Tabela 104 i Tabela 105 zawierają informacje, które należy zgłaszać w odniesieniu do ponownego wykorzystania przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami. W tym przykładzie istnieją dwie tabele. Może jednak istnieć tyle tabel, ile jest kontrahentów, z którymi kontrahent niefinansowy MŚP zawarł transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, a następnie ponownie wykorzystał zabezpieczenie.
414. W tym przypadku kontrahent C to kontrahent niefinansowy MŚP i zawarł on transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych z dwoma podmiotami, kontrahentami B i D. Kontrahent B zgłasza wartość ponownie wykorzystanych papierów wartościowych z kodem ISIN IT00BH4HKS39 w wysokości 10 000 000 EUR w Tabeli 104. Kontrahent D zgłasza wartość ponownie wykorzystanych papierów wartościowych z kodem ISIN FR00BH4HKS3 w wysokości 2 000 000 EUR w Tabeli 105.

Tabela 104 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami (1)			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData>
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <CollReuseUpd>

Tabela 104 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami (1)

No	Field	Example	XML Message
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
6	Type of collateral component	SECU	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty>
7	Collateral component	{ISIN}	<NttyRspnsblForRpt>
8	Value of reused collateral		<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
9	Estimated reuse of collateral	10000000	</CtrPtyData> <CollCmpnt>
10	Reused collateral currency	EUR	<Scty> <ISIN> IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal>
18	Action type	REUU	<Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

Tabela 105 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami (2)

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T18:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData>
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <CollReuseUpd>
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>

Tabela 105 – Ponowne wykorzystanie papierów wartościowych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami (2)

No	Field	Example	XML Message
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty D	<LEI>11223344556677889900</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
6	Type of collateral component	SECU	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty>
7	Collateral component	{ISIN}	<NttyRspnsblForRpt>
8	Value of reused collateral		<LEI>11223344556677889900</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
9	Estimated reuse of collateral	2000000	</CtrPtyData> <CollCmpnt>
10	Reused collateral currency	EUR	<Scty> <ISIN> FR00BH4HKS3</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd
18	Action type	REUU	Ccy="EUR">2000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.2 Reinwestowanie zabezpieczenia gotówkowego

415. Kontrahenci powinni zgłaszać reinwestycje zabezpieczenia gotówkowego w przypadku wykorzystania środków pieniężnych jako zabezpieczenia w transakcjach SLB i reinwestowanych bezpośrednio przez kredytodawcę (podmiot przyjmujący zabezpieczenie) lub w imieniu kredytodawcy przez agenta. Zgłaszanie reinwestycji jest niezależne od rodzaju kontrahenta finansowego, np. brokera, pośrednika, firmy inwestycyjnej itp.). Ma to związek z jego pozycją w odpowiednich transakcjach finansowanych z użyciem papierów wartościowych.
416. Rodzaj reinwestycji (pole 4.12) i reinwestowanej kwoty pieniężnej (pole 4.13) należy podzielić według waluty reinwestowanej w zabezpieczenie (pole 4.14). Ponieważ oczekuje się, że kontrahenci będą zgłaszać wspólną stopę reinwestycji bez rozbicia według waluty, stopę reinwestycji (pole 4.11) należy obliczyć jako średnią ważoną stopę w oparciu o reinwestowaną kwotę gotówkową (pole 4.13) po przekształceniu w reinwestowaną gotówkę (pole 4.14).

417. Środki pieniężne otrzymane na potrzeby uzupełnienia depozytu zabezpieczającego w ramach transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych rozliczanych niecentralnie i ponownie zainwestowane są również objęte zakresem stosowania.
418. Środki pieniężne otrzymane z transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego, a następnie reinwestowane, nie powinny być zgłaszane jako reinwestycja zabezpieczenia gotówkowego. W odniesieniu do przekazywania zabezpieczenia gotówkowego w kontekście transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego – zob. sekcja 5.3.16.
419. W przypadku, gdy kontrahent dokonujący zgłoszenia nie jest w stanie odróżnić swoich własnych środków pieniężnych od środków pieniężnych otrzymanych jako zabezpieczenie gotówkowe, kwota reinwestycji gotówkowej powinna być obliczana przy użyciu tej samej metody jak w przypadku zabezpieczenia niegotówkowego.
420. Zabezpieczenie gotówkowe otrzymane przez kontrahentów centralnych (w ramach wymogu uzupełnienia zabezpieczenia) oraz reinwestycje w formie zabezpieczenia gotówkowego są już publicznie dostępne w ujawnianiu informacji ilościowych CPMI-IOSCO¹⁹. Choć sprawozdawczość zgodna z SFTR odbywa się codziennie (a nie raz na kwartał, tak jak ma to miejsce w przypadku publicznego ujawniania informacji ilościowych), porównywalny poziom szczegółowości i rodzaju gromadzonych informacji nie wymaga dodatkowej sprawozdawczości. W związku z tym wyłącza się reinwestycję zabezpieczenia gotówkowego przez kontrahenta centralnego.
421. Ponadto w odniesieniu do zgłaszania reinwestycji zabezpieczenia gotówkowego kontrahenci powinni również uwzględnić wszelkie późniejsze wytyczne lub wyjaśnienia przedstawione w tym kontekście przez Radę Stabilności Finansowej.

5.6.2.1 Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta finansowego albo kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP bez delegowania dokonywania zgłoszeń

422. Tabela 106 przedstawia przypadek, w którym kontrahent B zgłasza swoją własną reinwestycję środków pieniężnych w wysokości 100 000 EUR na rynku transakcji repo przy stopie 1,5%.

Tabela 106 – Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta finansowego albo kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP bez delegowania dokonywania zgłoszeń			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData>
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <CollReuseUpd>

¹⁹ CPMI-IOSCO, luty 2015 r., „Public quantitative disclosure standards for central counterparties”: <https://www.bis.org/cpmi/publ/d125.pdf>

Tabela 106 – Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta finansowego albo kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP bez delegowania dokonywania zgłoszeń

No	Field	Example	XML Message
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty B	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
11	Reinvestment Rate	1.5	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptgCtrPty>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	<NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	100000	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
14	Re-invested cash currency	EUR	</CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh>
18	Action type	REUU	<CshRinvstmtRate>1.5</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.2.2 Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta finansowego albo kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP z delegowaniem dokonywania zgłoszeń

423. Tabela 107 przedstawia przypadek, w którym kontrahent A deleguje zgłaszanie reinwestycji środków pieniężnych kontrahentowi B. Kontrahent B zgłasza reinwestowanie środków pieniężnych w wysokości 100 000 EUR przy stopie 1,5% na rynku transakcji repo.

Tabela 107 – Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta finansowego albo kontrahenta niefinansowego niebędącego MŚP z delegowaniem dokonywania zgłoszeń

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData>
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <CollReuseUpd>
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
11	Reinvestment Rate	1	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	<NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	100000	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
14	Re-invested cash currency	EUR	</CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh>
18	Action type	REUU	<CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.2.3 Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z jednym kontrahentem

424. Tabela 108 ukazuje sytuację, w której kontrahent C jest kontrahentem niefinansowym MŚP i zawarł transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych tylko z jednym podmiotem, kontrahentem B. Kontrahent B zgłasza reinwestowanie zabezpieczenia gotówkowego w wysokości 100 000 EUR przy stopie 1% na rynku transakcji repo.

Tabela 108 – Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z jednym kontrahentem			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData>
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <CollReuseUpd>
3	Report submitting entity	{LEI} OF counterparty B	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
11	Reinvestment Rate	1	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	<NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	100000	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
14	Re-invested cash currency	EUR	</CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh>
18	Action type	REUU	<CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt>

Tabela 108 – Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z jednym kontrahentem			
No	Field	Example	XML Message
			</TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.2.4 Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami

425. Tabela 109 i Tabela 110 zawierają informacje, które należy zgłaszać w odniesieniu do reinwestycji zabezpieczenia przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami. W tym przykładzie istnieją dwie tabele. Może jednak istnieć tyle tabel ilu jest kontrahentów, z którymi kontrahent niefinansowy MŚP zawarł transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, a następnie reinwestuje zabezpieczenie gotówkowe.
426. W tym przypadku kontrahent C jest kontrahentem niefinansowym MŚP i zawarł on transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych z dwoma podmiotami – kontrahentem B i kontrahentem D. Kontrahent B kontrahent B zgłasza kwotę 100,000 EUR jako reinwestowane zabezpieczenie gotówkowe w Tabeli 109. Kontrahent D zgłasza 100 000 EUR jako reinwestowane zabezpieczenie gotówkowe w Tabeli 110.

Tabela 109 – Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami (1)			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
11	Reinvestment Rate	1	
12	Type of re-invested cash investment	REPM	
13	Re-invested cash amount	100000	
14	Re-invested cash currency	EUR	

Tabela 109 – Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami (1)

No	Field	Example	XML Message
18	Action type	REUU	<pre> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> <CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>

Tabela 110 – Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami (2)

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
2	Event date	2020-04-23	<TradData> <Rpt> <CollReuseUpd>
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI2} of counterparty D	<LEI>11223344556677889900</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
11	Reinvestment Rate	1	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	</RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	100000	<LEI>11223344556677889900</LEI>
14	Re-invested cash currency	EUR	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt>

Tabela 110 – Reinwestowanie środków pieniężnych przez kontrahenta niefinansowego MŚP z kilkoma kontrahentami (2)

No	Field	Example	XML Message
18	Action type	REUU	<pre> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> <CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>

5.6.3 Ponowne wykorzystanie zerowego zabezpieczenia niegotówkowego i reinwestowanie środków pieniężnych

427. Tabela 111 przedstawia wypełnienie pól sprawozdawczych, w przypadku których nie dochodzi do ponownego wykorzystania zabezpieczenia niegotówkowego ani do reinwestycji zabezpieczenia gotówkowego. W związku z tym kontrahenci powinni dokonać zgłoszenia jak w Tabeli 111.

428. W tym przypadku pole 12 w tabeli 4 regulacyjnych standardów technicznych „Rodzaj inwestycji reinwestowanych środków pieniężnych” należy zgłosić jako „inne”.

Tabela 111 – Ponowne wykorzystanie zerowego zabezpieczenia gotówkowego

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>11223344556677889900</LEI> </RptSubmitgNtty> </RptCtrPty> </pre>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI2} of counterparty D	

Tabela 111 – Ponowne wykorzystanie zerowego zabezpieczenia gotówkowego			
No	Field	Example	XML Message
6	Type of collateral component	CASH	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI>
12	Type of re-invested cash investment	OTHR	</RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	0	<LEI>11223344556677889900</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData>
14	Re-invested cash currency	EUR	<CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>OTHR</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">0</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 _</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.4 Źródła finansowania

429. Pola odnoszące się do źródeł finansowania należy zgłaszać wyłącznie w przypadku, gdy istnieje zaległa pożyczka związana z transakcją z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego lub krótka wartość rynkowa. Kontrahenci dokonujący zgłoszenia lub podmioty odpowiedzialne za zgłaszanie zdarzeń powinny przekazywać te informacje na poziomie kontrahenta dokonującego zgłoszeń, a nie na poziomie poszczególnych transakcji.
430. Tabela 112 przedstawia sytuację, w której kontrahent B zgłasza 5 000 000 EUR jako źródło finansowania na rynku transakcji repo w celu sfinansowania pożyczek związanych z transakcjami z obowiązkiem uzupełnienia depozytu zabezpieczającego.

Tabela 112 – Źródła finansowania			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData>

Tabela 112 – Źródła finansowania			
No	Field	Example	XML Message
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <Crrctn>
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	<RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty B	<RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	</RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
15	Funding sources	REPO	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptgCtrPty>
16	Market value of the funding sources	5000000	<NttyRspnsblForRpt>
17	Funding sources currency	EUR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData>
18	Action type	REUU	<CollCmpnt> ... </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> <FndgSrc> <Tp>REPO</Tp> <MktVal Ccy="EUR">5000000</MktVal> </FndgSrc> </Crrctn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

6 Informacje zwrotne o odrzuceniu

431. W art. 1 ust. 1 regulacyjnych standardów technicznych dotyczących gromadzenia danych przedstawiono różne kontrole, które dane repozytorium transakcji musi przeprowadzać w celu zapewnienia poprawności i kompletności zgłaszanych danych dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zgodnie z art. 4 SFTR.
432. Repozytorium transakcji powinno przekazać informacje zwrotne o odrzuceniu zgodnie z następującymi kategoriami odrzucenia:
- zatwierdzenie schematu przedłożenia zgodnie z art. 1 ust. 1 lit. b) regulacyjnych standardów technicznych dotyczących gromadzenia danych

- b. zezwolenie/zgoda podmiotu przedkładającego zgłoszenie zgodnie z art. 1 ust. 1 lit. c) regulacyjnych standardów technicznych dotyczących gromadzenia danych
 - c. logiczne zatwierdzenie zgłoszenia zgodnie z art. 1 ust. 1 lit. d)-j) regulacyjnych standardów technicznych dotyczących gromadzenia danych
 - d. zasady prowadzenia działalności lub zatwierdzanie treści zgodnie z art. 1 ust. 1 lit. k) regulacyjnych standardów technicznych dotyczących gromadzenia danych i zawartych w zasadach zatwierdzania oraz zgodnie z niniejszymi wytycznymi
433. Warto zauważyć, że uwierzytelnienie podmiotu będzie wykonywane przez repozytorium transakcji w chwili przyłączenia do systemu repozytorium. Dlatego nie będzie konkretnych uwag przy odrzuceniu.
434. Repozytorium transakcji powinno sprawdzać zgodność dokumentacji ze schematem XML (składnia całej dokumentacji i szczegółowe sprawozdania z transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych). Jeżeli plik nie jest zgodny, odrzuca się całą dokumentację (wszystkie transakcje zawarte w pliku), a tym samym plik jest „uszkodzony”.
435. W związku z tym, że w art. 1 lit. c) regulacyjnych standardów technicznych dotyczących gromadzenia danych stwierdza się, że kontrola ta powinna mieć miejsce w ramach weryfikacji zgłoszeń składanych do repozytorium transakcji i jakkolwiek relację autoryzacji można ustalić w momencie łączenia się z systemem, zezwolenie na składanie zgłoszeń powinno być również sprawdzane na poziomie składania, a repozytorium transakcji powinno odrzucić wszelkie przedłożone informacje bez odpowiedniej informacji zwrotnej.
436. Repozytoria transakcji powinny używać odpowiedniego komunikatu w formacie XML zgodnego z ISO 20022, w celu przesyłania komunikatu o zatwierdzeniu podmiotom połączonym z tym repozytorium. Repozytoria transakcji powinny używać kodów zawartych w polach sprawozdawczych, w momencie powiadamiania kontrahentów o odrzuceniu.
437. Po otrzymaniu decyzji o odrzuceniu kontrahenci dokonujący zgłoszenia lub podmiot dokonujący zgłoszenia powinny, bezpośrednio, lub za pośrednictwem podmiotu dokonującego zgłoszenia do repozytorium przedłożyć prawidłowe i kompletne zgłoszenia w terminie przewidzianym na składanie zgłoszeń, określonym na mocy art. 4 ust. 1 SFTR.
438. W przypadku, gdy dokumentacja zawiera 3 transakcje, ale transakcje te nie otrzymały zatwierdzenia, statystyki wykazują, że dokumentacja ta została przyjęta w odniesieniu do 3 transakcji, które odrzucono.
439. W przypadku, gdy plik danych przedłożony przez kontrahenta dokonującego zgłoszenia, podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia lub podmiot przedkładający zgłoszenie zawiera poważny błąd w schemacie, a transakcje nie mogą zostać zatwierdzone, zgłasza się je jako odrzucenie 1 pliku.
440. Zgodnie z powyższymi informacjami, repozytoria transakcji dostarczają każdemu kontrahentowi dokonującemu zgłoszenia, podmiotowi odpowiedzialnemu za dokonanie zgłoszenia lub podmiotowi przedkładającemu zgłoszenie, w zależności od przypadku, sprawozdanie na koniec dnia (autoryzacja 084.001.01) zawierające następujące informacje:

Tabela 113 – Odrzucenie informacji zwrotnych			
No.	Field	Details to be reported	XML Message
1	Number of files received	Numeric values	<pre> <SciesFincgRptgTxStsAdv> <TxRptStsAndRsn> <Rpt> <RptSttstcs> <TtlNbOfRpts>2</TtlNbOfRpts> </Rpt> </TxRptStsAndRsn> <TtlNbOfRptsAccptd>1</TtlNbOfRptsAccptd> <TtlNbOfRptsRjctd>1</TtlNbOfRptsRjctd> <NbOfRptsRjctdPerErr> <DtldNb>1</DtldNb> <RptSts> <MsgRptId>ReportID</MsgRptId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>RuleID</Id> <Desc>Rule description</Desc> <SchmeNm> <Cd>1</Cd> </SchmeNm> </DtldVldtnRule> </RptSts> </NbOfRptsRjctdPerErr> </TxSttstcs> <TxSttstcs> <TtlNbOfTx>2</TtlNbOfTx> <TtlNbOfTxAccptd>1</TtlNbOfTxAccptd> <TtlNbOfTxRjctd>1</TtlNbOfTxRjctd> <NbOfTxRjctd> <TxId> <Tx> <RptgCtrPty> <LEI>1234567890123450000</LEI> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <LEI>1234567890123450000</LEI> </OthrCtrPty> </Tx> </TxId> </NbOfTxRjctd> </Tx> <UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <Vrsn>2019</Vrsn> </MstrAgrmt> </Tx> </pre>
2	No. of files accepted	Numeric values	
3	No. of files rejected	Numeric values	
4	File identification	Textual value	
5	Rejection reason	Error code	
6	Rejection description	Error description	
7	Number of SFTs received	Numeric values	
8	Number of SFTs accepted	Numeric values	
9	Number of SFT s rejected	Numeric values	
10	Identification of the SFT		
11	Reporting counterparty	Table A Field 3	
12	UTI	Table B Field 1	
13	Other counterparty	Table A Field 11	
14	Master agreement type	Table B Field 9	
15	Rejection reason	Error codes	
16	Rejection description	Error description	

			<pre> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>RuleID</Id> <Desc>Rule description</Desc> </DtldVldtnRule> </NbOfTxRsRjctd> </TxSttstcs> </Rpt> </TxRptStsAndRsn> </SctiesFincgRptgTxStsAdv< </pre>
--	--	--	---

441. Zapewni to, że w przypadku, gdy kontrahent dokonujący zgłoszenia lub podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia nie zgłasza się bezpośrednio do repozytorium transakcji, ale ma on jedynie wzgląd na to zgłoszenie, powinien mieć możliwość szczegółowego zrozumienia przestrzegania przez nich obowiązku zgłaszania wynikającego z SFTR.

7 Informacje zwrotne na temat uzgodnień

442. Po zakończeniu procesu uzgadniania wewnątrz repozytorium transakcji, repozytoria transakcji łączą pożyczki, a następnie (i) uzgadniają pożyczki w polach przeznaczonych do ich uzgodnienia, i równolegle (ii) uzgadniają zabezpieczenia w polach przeznaczonych do ich uzgodnienia. Zabezpieczenie nie będzie zatem łączone w pary bez względu na to, czy jest to zabezpieczenie na podstawie transakcji czy wartość ekspozycji netto. W pary należy zestawiać wyłącznie pożyczki, natomiast zabezpieczenia powiązane z pożyczkami zarówno zabezpieczenie na podstawie transakcji, jak i zabezpieczenia ekspozycji netto, zostaną dopasowane. Repozytoria transakcji nie powinny łączyć zabezpieczeń w pary i w tym przypadku, jeśli jedna ze stron nie zapewnia zabezpieczenia ekspozycji netto, wówczas każdy składnik aktywów zabezpieczających zostanie zgłoszony w statusie uzgodnienia jako „bez dopasowania”, a status uzgodnienia zabezpieczeń będzie brzmiał „nieuzgodniony”.

Tabela 114 – Kategorie uzgodnienia	
Reconciliation categories	Allowable values
Reporting type	Single-sided/dual-sided
Reporting requirement for both counterparties	Yes/No
Pairing Status	Paired/unpaired
Loan reconciliation status	Reconciled/not reconciled
Collateral reconciliation status	Reconciled/not reconciled
Further modifications:	Yes/No

443. Po otrzymaniu i przyjęciu, w następstwie weryfikacji, komunikatu z rodzajem czynności „EROR”, repozytorium transakcji powinno usunąć ze skutkiem natychmiastowym daną transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych z uzgodnienia, tj. bezpośrednio po zakończeniu cyklu uzgadniania.

444. Ponadto, nie można wznowić żadnej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, w związku z czym transakcję finansowaną z użyciem papierów wartościowych należy wyłączyć z uzgadniania 30 dni po dacie wymagalności albo przedterminowego zakończenia, tj. zgłaszając z rodzajem czynności „Zakończenie/przedterminowe zakończenie” albo „Składnik pozycji” zgodnie z warunkami określonymi art. 2 ust. 2 lit. h) regulacyjnych standardów technicznych dotyczących weryfikacji Ponadto w przypadku uzgadniania szczegółów zabezpieczenia komunikaty te różnią się od komunikatów o kredytach w tym sensie, że nie ma terminów wymagalności. W przypadku zabezpieczenia na podstawie ekspozycji netto oznacza to, że jego termin ma związek ze stroną kredytową transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych. W związku z tym repozytorium transakcji powinno dążyć do uzgodnienia tych informacji w terminie trzydziestu dni od zakończenia lub terminu wymagalności ostatniej pożyczki, która jest włączona do zabezpieczenia ekspozycji netto. Ponadto status uzgodnienia w sprawie zabezpieczenia dla zabezpieczenia ekspozycji netto powtarza się dla wszystkich transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych uwzględnionych w ramach zabezpieczenia ekspozycji netto.
445. W przypadku wymogu zgłaszania przez obydwu kontrahentów powinni oni zapewnić, że zgłaszane transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych mają status „zestawiony w pary”, status uzgodnienia pożyczek – „uzgodnione” oraz status uzgodnienia zabezpieczeń – „uzgodnione”.
446. Aby to ułatwić, repozytoria transakcji przekazują im następujące zgłoszenie zawierające szczegółowe informacje na temat statusu uzgodnienia każdej transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych, która została zgłoszona i która jest przedmiotem uzgodnienia:

Tabela 115 – Informacje zwrotne na temat uzgodnień				
No.	Field		Details to be reported	XML Message
1	Reporting counterparty	Unique key	Table A Field 3	<SctiesFincgRptgRcncltnStsAdv <RcncltnData> <Rpt> <PaigrRcncltnSts>
2	UTI		Table B Field 1	
3	Other counterparty		Table A Field 11	
4	Master agreement type		Table B Field 9	
	Report status		Paired/Reconciled	<DtldNbOfRpts>2</DtldNbOfRpts> <DtldSts>PAR<DtldSts> </PaigrRcncltnSts> <RcncltnRpt>
	Reporting timestamp	Information on the last reporting timestamp pertaining to the SFT that is reconciled	Table A Field 1	... <Txld> <RptgCtrPty> <LEI>1234567890123450000</LEI> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty>

Tabela 115 – Informacje zwrotne na temat uzgodnień				
No.	Field		Details to be reported	XML Message
	Modification status	Information if the transaction subject of reconciliation was modified	True/False	<pre> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </OthrCtrPty> <UnqTradIdr>UT110</UnqTradIdr> </TxId> <Modfd>>true</Modfd> <RcncltnSts> <RptgData> <NotMtchd> <CtrPty1> </pre>
	No Reconciliation required	Indication that the transaction is not subject of reconciliation	True/False	<pre> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CtrPty1> <CtrPty2> </pre>
	Matching status		True/False	
	Loan reconciliation status		reconciled/not reconciled	<pre> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE</LEI> </CtrPty2> <MtchgCrit> <LnMtchgCrit> <TermntnDt> <Val1>2019-04-20 </Val1> <Val2>2019-04-21 </Val2> </TermntnDt> </LnMtchgCrit> <CollMtchgCrit> <CmpntTp> <Scty> <Qty> </pre>
	Reportable loan fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported	Loan fields of Table 1 of RTS on data verification	
	Collateral reconciliation status		reconciled/not reconciled	
	Reportable collateral fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported	Collateral fields of Table 1 of RTS on data verification	<pre> <Val1>1234</Val1> <Val2>1243</Val2> </Qty> </Scty> </CmpntTp> </CollMtchgCrit> </MtchgCrit> </NotMtchd> </RptgData> </RcncltnSts> </RcncltnRpt> </Rpt> </RcncltnData> </pre>

Tabela 115 – Informacje zwrotne na temat uzgodnień				
No.	Field		Details to be reported	XML Message
				</SctiesFincgRptgRcncltnStsAdv<

447. Po usunięciu transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych z uzgodnienia, należy również usunąć te transakcje ze zgłoszeń dotyczących uzgadniania przekazywanych kontrahentom i organom. Repozytoria transakcji powinny zachować w swoich systemach najnowszy status tych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.

8 Brakujące informacje zwrotne dotyczące zabezpieczenia

448. Należy wskazać, czy transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest zabezpieczona, czy nie. Jeżeli transakcja finansowana z użyciem papierów wartościowych jest zabezpieczona, należy podać informacje dotyczące zabezpieczenia, gdy tylko są one znane.

449. Jeżeli informacje dotyczące zabezpieczenia nie są jeszcze znane w momencie dokonywania zgłoszenia, szczegółowe informacje dotyczące zabezpieczenia, tj. pola 2.75 – 2.94, nie są wypełniane. Zamiast tego w polu 2.96 wpisuje się ważny kod ISIN koszyka zabezpieczeń lub kod „NTAV”. Zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych zostanie przyjęte.

450. Na koniec dnia, zgodnie z art. 3 lit. c) regulacyjnych standardów technicznych dotyczących gromadzenia danych, repozytorium transakcji generuje sprawozdanie zawierające „niepowtarzalne identyfikatory transakcji (UTI) dotyczące transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, w przypadku których pole 72 w tabeli 2 w załączniku I do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2019/363 zgłasza się jako »false«, a informacje na temat zabezpieczenia w polach 73 – 96 tej samej tabeli nie zostały jeszcze zgłoszone”. Biorąc pod uwagę, że informacje na temat poszczególnych zabezpieczeń są zawarte w polach 2.75 – 2.94, w celu przypomnienia podmiotom o obowiązku przekazania określonych informacji dotyczących zabezpieczenia, repozytorium transakcji powinno wygenerować „sprawozdanie dotyczące braku zabezpieczeń”, zawierające UTI dotyczące transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które kontrahent zgłasza jako zabezpieczone i w odniesieniu do których zgłasza się jedynie pole 2.96.

451. W związku z oczekiwaniem, że zabezpieczenie śróddziennych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych nie zostanie przydzielone, aby zapewnić skuteczność i użyteczność tych danych przez kontrahentów, repozytoria transakcji powinny uwzględnić w tym sprawozdaniu transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, które spełniają wszystkie poniższe warunki:

- transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, w przypadku których w polu 2.72 podano „false” i zgłoszono tylko pole 2.96;
- transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, w przypadku których data w znaczniku czasu wykonania i data wymagalności albo data zakończenia są różne;

- c. transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, które są przedmiotem uzgodnień.

9 Przekazywanie informacji organom

9.1 Ramy czasowe w celu ustanowienia dostępu do danych

- 452. Jeśli chodzi o terminy dostępu do danych, repozytoria transakcji powinny ustanowić swoje procesy wewnętrzne w taki sposób, aby zgodnie z art. 4 ust. 1 lit. f) organ miał bezpośredni i natychmiastowy dostęp do szczegółowych informacji dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych w ciągu trzydziestu dni od daty złożenia wniosku o udzielenie dostępu.
- 453. Repozytoria transakcji powinny wykorzystywać informacje dostarczone przez organy w odpowiedniej formie przewidzianej w regulacyjnych standardach technicznych dotyczących dostępu do danych. Dane transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych dotyczące oddziałów i jednostek zależnych należy zgłaszać organom także z uwzględnieniem istniejących danych o relacjach między podmiotami z LEI.
- 454. Ponadto, zapewniając dostęp do danych zgłoszonych przez kontrahentów na podstawie art. 4 SFTR, repozytoria transakcji powinny włączyć do działalności i dokumentacji państwa transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych zgłaszane na poziomie transakcji i na poziomie pozycji.
- 455. Jeżeli chodzi o wymogi dotyczące dostępu do danych, o których mowa w art. 4 ust. 2 lit. k), należy zapewnić dostęp do towarów w przypadku, gdy możliwe jest zidentyfikowanie odpowiednich państw członkowskich.
- 456. W odniesieniu do wymogów dotyczących regulacyjnych standardów technicznych dotyczących dostępu do danych, o których mowa w art. 4 ust. 2 lit. n), jeżeli dostęp do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych powinien być udzielany w walucie emitowanej przez bank centralny, dostęp do danych powinien obejmować wszystkie pola, w których stosowana jest waluta. Jeżeli kilka organów emituje tę samą walutę, jak ma to miejsce w przypadku euro, wszystkie powinny mieć dostęp do tych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych.
- 457. W odniesieniu do wymogów, o których mowa w art. 4 ust. 2 lit. o) regulacyjnych standardów technicznych dotyczących dostępu do danych, w przypadku gdy ma być zapewniony dostęp do transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych dotyczących wartości odniesienia udostępnianych przez administratora, wobec którego podmiot określony w art. 12 ust. 2 SFTR posiada upoważnienie, repozytorium transakcji powinno zapewnić otrzymywanie informacji potwierdzających upoważnienia odpowiednich administratorów zarządzających tymi wartościami odniesienia.

9.2 Ustalenia operacyjne dotyczące dostępu do danych

- 458. W odniesieniu do szczegółowych informacji dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych zgłaszanych zgodnie z tabelami 1 – 4 załącznika do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących sprawozdawczości, w tym ostatnich

stanów transakcji dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, których termin wymagalności nie upłynął lub które nie były przedmiotem zgłoszeń zawierających wyszczególnienie rodzajów czynności „Błąd”, „Zakończenie/przedterminowe zakończenie” lub „Składnik pozycji”, o których mowa w polu 98 w tabeli 2 w załączniku I do wykonawczych standardów technicznych w zakresie sprawozdawczości, repozytoria transakcji powinny stosować następujące wzory XML.

459. Odpowiednie komunikaty dotyczące transakcji to: autoryzacja052.001.01 (kontrahent, kredyt i zabezpieczenie), autoryzacja 070.001.01 (depozyt zabezpieczający) i autoryzacja071.001.01 (ponowne wykorzystanie zabezpieczenia). Odpowiednie komunikaty o stanie to: 079,001. 01 (kontrahent, pożyczka i zabezpieczenie), autoryzacja 085.001.01 (depozyt zabezpieczający) i autoryzacja 086.001.01 (ponowne wykorzystanie zabezpieczenia). Wzory te zostały zaktualizowane w odniesieniu do aktualizacji i wyjaśnienia wzorów odnoszących się do (i) zgłaszania zabezpieczeń transakcji repo i transakcji BSB, (ii) zgłaszania zabezpieczeń transakcji z obowiązkiem uzupełnienia zabezpieczenia kredytowego, (iii) zgłaszania zabezpieczeń ekspozycji netto, (iv) wielokrotnych aktywów zabezpieczenia.
460. Ponadto te same szablony mają być stosowane w przypadku przygotowywania przez repozytoria transakcji zarówno odpowiedzi na powtarzające się zapytania, jak i zapytań ad hoc w odniesieniu do danych dotyczących kredytów i zabezpieczeń. Repozytoria transakcji nie są zobowiązane do zapewniania dostępu do danych dotyczących depozytu zabezpieczającego i ponownego wykorzystania w drodze zapytań ad hoc, ponieważ nie ma pól przeznaczonych na takie zapytania w żadnym z tych zgłoszeń.

Tabela 116 – Zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych – dane dotyczące kontrahenta, kredytu i zabezpieczenia			
No.	Field	Details to be reported	XML schema
1	Reportable field	Table 1 Field 1 to Field 18 Table 2 Field 1 to Field 99	<pre> <SctiesFincgRptgTxStatRpt> <Stat> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> <RcncltnFlg> ... </RcncltnFlg> <CtrctMod> ... </CtrctMod> ... </Stat> ... </pre>

Tabela 116 – Zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych – dane dotyczące kontrahenta, kredytu i zabezpieczenia

No.	Field	Details to be reported	XML schema
			</SciesFincgRptgTxStatRpt>

461. Ponadto dane dotyczące depozytu zabezpieczającego i ponownego wykorzystania są zgłaszane na poziomie kompletnych danych przez kontrahentów, podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia lub podmiot składający zgłoszenie do repozytorium. Nie oznacza to, że kontrahent dokonujący zgłoszenie, podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia lub podmiot dokonujący zgłoszenia nie może zgłaszać tych informacji w kilku partiach.
462. Repozytorium transakcji powinno dostarczać organom w sprawozdaniu z działalności autoryzacja 070.001.01 (depozyt zabezpieczający) wszystkie zgłoszenia depozytów zabezpieczających z transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych przesłane danego dnia, a w zgłoszeniu o stanie autoryzacja 085.001.01 najnowszy stan wszystkich depozytów zabezpieczających transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, które zgłoszono na odpowiedni dzień zdarzenia, a gdy nie zgłoszono żadnych informacji na dany dzień, najnowsze zgłoszone informacje.

Tabela 117 – Zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych – dane dotyczące depozytu zabezpieczającego

No.	Field	Details to be reported	XML schema
1	Reportable field	Table 3 Field 1 to Field 20	<SciesFincgRptgMrgnDataTxStatRpt> <Stat> ... <CtrPty> ... </CtrPty> <CollPrftlId>...</CollPrftlId> <PstdMrgnOrColl> ... </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> ... </RcvdMrgnOrColl> <RcncltnFlg> ... </RcncltnFlg> <CtrctMod> ... </CtrctMod> ... </Stat> ... </SciesFincgRptgMrgnDataTxStatRpt>

463. Zapewniając dostęp do danych dotyczących ponownego wykorzystania w związku z kontrahentem niefinansowym MŚP, repozytoria transakcji powinny przekazać organom wszystkie informacje zgłoszone z użyciem rodzajów czynności „NEWT” i „REUU” odnoszących się do kontrahenta dokonującego zgłoszenia dla danej daty zdarzenia. W celu ustalenia mających zastosowanie przypadków repozytoria transakcji powinny używać pól „Podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia” i „Podmiot dokonujący zgłoszenia”. Jeżeli dla danego kontrahenta dokonującego zgłoszenia istnieje więcej niż jeden podmiot odpowiedzialny za dokonanie zgłoszenia, a te podmioty wykorzystują ten sam podmiot przedkładający zgłoszenie, repozytoria transakcji powinny przedstawić wszystkie sprawozdania dotyczące ponownego wykorzystania zabezpieczeń w odniesieniu do danego dnia zdarzenia, które zostały przedłożone w odniesieniu do kontrahenta dokonującego zgłoszenia.
464. Repozytorium transakcji powinno dostarczać organom w sprawozdaniu z działalności autoryzacja 071.001.01 wszystkie zgłoszenia ponownego wykorzystania depozytów zabezpieczających z transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych przesłane danego dnia, a w zgłoszeniu o stanie autoryzacja 086.001.01 najnowszy stan wszystkich przypadków ponownego wykorzystania depozytów zabezpieczających transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych, które zgłoszono na odpowiedni dzień zdarzenia, a gdy nie zgłoszono żadnych informacji na dany dzień, najnowsze zgłoszone informacje.

Tabela 118 – Zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych – dane dotyczące ponownego wykorzystania			
No.	Field	Details to be reported	XML schema
1	Reportable field	Table 4 Field 1 to Field 18	<pre> <SctiesFincgRptgReusdCollDataTxStatRpt> <Stat> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <CollCmpnt> ... </CollCmpnt> ... <FndgSrc> ... </FndgSrc> <RcncltnFlg> ... </RcncltnFlg> <CtrctMod> ... </CtrctMod> ... </Stat> ... </pre>

Tabela 118 – Zgłoszenie transakcji finansowanej z użyciem papierów wartościowych – dane dotyczące ponownego wykorzystania

No.	Field	Details to be reported	XML schema
			</SctiesFincgRptgReusdCollDataTxStatRpt>

465. W odniesieniu do istotnych szczegółów zgłoszeń dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych odrzuconych przez repozytorium transakcji w tym wszelkich zgłoszeń dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które odrzucono w poprzednim dniu roboczym, oraz powodów ich odrzucenia, jak określono zgodnie z tabelą 2 załącznika I do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących weryfikacji danych, repozytoria transakcji powinny stosować ten sam wzór XML jak w Tabela 113 – Odrzucenie informacji zwrotnych.

Tabela 119 – Zgłoszenie odrzuceń

No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
1	Number of files received		Numeric values	
2	No. of files accepted		Numeric values	
3	No. of files rejected		Numeric values	
4	File identification		Textual value	
5	Rejection reason		Error code	
6	Rejection description		Error description	
7	Number of SFT received		Numeric values	
8	No. of SFT accepted		Numeric values	
9	No. of SFT s rejected		Numeric values	
10	Identification of the SFT			
11	Reporting counterparty	Unique key of the SFT	Table 1 Field 3	
12	UTI		Table 2 Field 1	
13	Other counterparty		Table 1 Field 11	
14	Master agreement type		Table 2 Field 9	
15	Rejection reason		Error codes	
16	Rejection description		Error description	

466. W odniesieniu do statusu uzgodnienia wszystkich zgłoszonych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, w odniesieniu do których repozytorium transakcji przeprowadziło proces uzgadniania zgodnie z regulacyjnymi standardami technicznymi dotyczącymi weryfikacji danych (z wyjątkiem tych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które wygasły lub w odniesieniu do których otrzymano zgłoszenia transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych z rodzajami działań „Błąd”, „Zakończenie/przedterminowe zakończenie” lub „Składnik pozycji” na ponad miesiąc przed datą, w której ma miejsce proces uzgodnienia), repozytorium

transakcji powinno stosować ten sam wzór XML jak w Tabeli 115 – Informacje zwrotne na temat uzgodnień.

467. Schemat XSD został zaktualizowany w celu umożliwienia przekazania wartości uzgodnień dla wielu elementów zabezpieczenia obu kontrahentom, podmiotowi odpowiedzialnemu za dokonanie zgłoszenia, podmiotom przedkładającym sprawozdania oraz organom.
468. Wyniki uzgodnienia dotyczącego zabezpieczenia powinny być przekazywane tylko raz w przypadku wszystkich transakcji, które podlegają temu samemu typowi umowy ramowej, a ekspozycja netto zabezpieczenia jest TRUE.

Tabela 120 – Zgłoszenie statusu uzgodnienia dla transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych

No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
1	Reporting counterparty	Unique key	Table 1 Field 3	
2	UTI		Table 2 Field 1	
3	Other counterparty		Table 1 Field 11	
4	Master agreement type		Table 2 Field 9	
5	Report status		Paired/Reconciled	
6	Reporting timestamp	Information on the last reporting timestamp pertaining to the SFT that is reconciled	Table 1 Field 1	
7	Modification status	Information if the transaction subject of reconciliation was modified	True/False	
8	No Reconciliation required	Indication that the transaction is not subject of reconciliation	True/False	
9	Matching status		True/False	
10	Loan reconciliation status		reconciled/not reconciled	
11	Reportable loan fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported		
12	Collateral reconciliation status		reconciled/not reconciled	
13	Reportable collateral fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported		

469. Po otrzymaniu zapytania repozytoria transakcji powinny potwierdzić, czy zapytanie jest prawidłowe i czy może ono zostać przetworzone przez ich systemy. W przypadku nieważnych zapytań dotyczących danych (np. zapytanie nie jest zgodne z wymogami),

repozytorium transakcji wysyła wiadomość zwrotną do organu, który stwierdza, że zapytanie jest nieważne, w tym opis rodzaju błędu.

```
<FinInstrmRptgStsAdvc>
  <MsgStsAdvc>
    <MsgSts>
      <RptSts>RJCT</RptSts>
      <VldtnRule>
        <Id>EXE-003</Id>
        <Desc>Description of the rule</Desc>
      </VldtnRule>
      <RefDt>2017-11-15T10:35:55Z</RefDt>
    </MsgSts>
  </MsgStsAdvc>
</FinInstrmRptgStsAdvc>
```

470. Repozytoria transakcji realizują zapytania w trybie ad hoc w najkrótszym możliwym terminie po ich przedłożeniu i zatwierdzeniu, również w dniach wolnych od pracy. Termin udzielania odpowiedzi na zapytania ad hoc został określony w art. 5 ust. 4 regulacyjnych standardów technicznych dotyczących dostępu do danych:

- a. w przypadku gdy zwrócono się o dostęp do szczegółowych informacji dotyczących nierozliczonych transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych lub transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, których termin wymagalności upłynął albo które były przedmiotem zgłoszeń zawierających wyszczególnienie rodzajów czynności „Błąd”, „Zakończenie/przedterminowe zakończenie” lub „Składnik pozycji”, o których mowa w polu 98 w tabeli 2 w załączniku I do wykonawczych standardów technicznych dotyczących sprawozdawczości, dokonanych nie więcej niż rok przed datą złożenia wniosku o dostęp: nie później niż o godz. 12.00 uniwersalnego czasu koordynowanego w pierwszym dniu kalendarzowym następującym po dniu, w którym złożono wniosek o dostęp;
- b. w przypadku gdy wystąpiono o dostęp do szczegółowych informacji dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, których termin wymagalności upłynął albo które były przedmiotem zgłoszeń zawierających wyszczególnienie rodzajów czynności „Błąd”, „Zakończenie/wcześniejsze zakończenie” lub „Składnik pozycji”, o których mowa w polu 98 w tabeli 2 w załączniku I do wykonawczych standardów technicznych dotyczących sprawozdawczości, dokonanych ponad rok przed datą złożenia wniosku o udzielenie dostępu: nie później niż trzy dni robocze po dniu, w którym złożono wniosek o dostęp;

- c. w przypadku, gdy wystąpiono o dostęp do szczegółowych informacji dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które wchodzą w zakres zarówno lit. a), jak i lit. b) nie później niż trzy dni robocze po dniu, w którym złożono wniosek o dostęp.
471. Jeżeli termin przesyłania danych jest krótszy niż jeden dzień przed datą pierwszego wykonania, to pierwsze wykonanie może zostać odroczone do następnego dnia wykonania zgodnie z parametrami określonymi w zapytaniu.
472. Jeżeli wykonanie zapytania nie powiodło się z przyczyn technicznych, repozytoria transakcji wysyłają komunikat o błędzie do systemu ESMA. Komunikat o błędzie powinien opisywać, jakiego rodzaju błąd wystąpił.
473. W odpowiedzi na każde zapytanie repozytorium transakcji przygotowuje plik odpowiedzi zawierający dane dotyczące wszystkich transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych, które spełniają kryteria wyszukiwania określone przez organ:
- a) w przypadku zapytania ad hoc przygotowuje się jednorazowe pliki odpowiedzi (jedna plik odpowiedzi na jedno zapytanie);
 - b) w przypadku powtarzających się zapytań przygotowuje się pliki odpowiedzi regularnie, zgodnie z częstotliwością określoną przez organ.
474. Repozytoria transakcji powinny zezwolić podmiotom wymienionym w art. 12 ust. 2 SFTR na ustanowienie częstotliwości dostępu do danych innej niż dzienna. Ustalając maksymalny okres realizacji powtarzalnego zapytania, repozytoria transakcji powinny uwzględnić potrzeby podmiotów wymienionych w art. 12 ust. 2 SFTR i ograniczyć ryzyko dla funkcjonowania ich systemów.
475. Artykuł 5 regulacyjnych standardów technicznych dotyczących usług dostępu do danych nie odnosi się do terminów, jakie repozytoria transakcji powinny stosować w przypadku przeprowadzania planowanych prac konserwacyjnych, które mają wpływ na dostęp organów do danych, niezależnie od zastosowanego kanału lub formatu.
476. Repozytoria transakcji powinny starannie planować prace konserwacyjne które mają wpływ na usługi dostępu organów do danych, tak aby nie pokrywały się one z dniami roboczymi ustalonymi zgodnie z harmonogramem przyjętym w Unii, takim jak harmonogram „Target2”. Jeżeli w wyjątkowych okolicznościach pokrywają się one z takim dniem roboczym, planowa konserwacja powinna być przeprowadzana poza normalnymi godzinami pracy, tj. bardzo wcześnie rano lub bardzo późno w nocy. Repozytoria transakcji powinny dopilnować, aby wspomniane planowe prace konserwacyjne nie były przeprowadzane w taki sposób, aby obejść w odpowiednim czasie dostępność informacji na temat instrumentów pochodnych dla organów.
477. Repozytoria transakcji powinny korzystać ze środków elektronicznych, aby powiadomić wszystkie organy o dacie początkowej i końcowej oraz terminach planowanych prac konserwacyjnych.
478. W przypadku, gdy w repozytorium transakcji istnieje roczny plan prac konserwacyjnych, które mają wpływ na dostęp organów do danych, repozytorium transakcji może podać ten plan do wiadomości wszystkich organów raz do roku i z wyprzedzeniem co najmniej trzech dni roboczych. Ponadto wszelkie dodatkowe szczegółowe powiadomienia o planowanych pracach konserwacyjnych wpływających na dostęp organów do danych, które nie

zostały zgłoszone w ujęciu rocznym, powinny zostać dokonane w najwcześniejszym możliwym terminie, a co najmniej na trzy dni robocze przed rozpoczęciem planowych prac konserwacyjnych, które wpływają na dostęp organów do danych do danych.

479. Repozytoria transakcji powinny przechowywać istotne powiadomienia, które można udostępnić ESMA na żądanie. Zapisy związane z powiadomieniami o zaplanowanych pracach konserwacyjnych powinny zawierać przynajmniej następujące informacje: znacznik czasu powiadomienia o początku i zakończeniu zaplanowanych prac konserwacyjnych wpływających na usługi repozytorium transakcji związane z dostępem organów do danych oraz stosowną listę powiadomionych użytkowników.
480. W przypadku weryfikacji wniosków na podstawie art. 5 ust. 5 regulacyjnych standardów technicznych dotyczących dostępu do danych repozytoria transakcji powinny potwierdzać odbiór oraz zweryfikować poprawność i kompletność wszelkich wniosków o dostęp do danych, w najwcześniejszym możliwym terminie i nie później niż sześćdziesiąt minut po zakończeniu odpowiednich planowych prac konserwacyjnych, które mają wpływ na dostęp organów do danych.
481. W przypadku dostępu do danych na mocy art. 5 ust. 4 lit. a) regulacyjnych standardów technicznych dotyczących dostępu do danych repozytoria danych powinny dążyć do uzupełnienia wniosku w najwcześniejszym możliwym terminie i nie później niż do godz. 12:00 uniwersalnego czasu koordynowanego w pierwszym dniu kalendarzowym następującym po dniu, w którym zakończono planowe prace konserwacyjne wpływające na dostęp organów do danych. Terminy określone w art. 5 ust. 4 lit. b) i c) pozostają niezmienione.
482. W przypadku niezaplanowanych prac konserwacyjnych repozytoria transakcji powinny przestrzegać terminów zawartych w art. 5 ust. 4 i 5 regulacyjnych standardów technicznych dotyczących dostępu do danych, a terminy te zostaną przyjęte za wielkości odniesienia podczas oceny, czy repozytorium transakcji spełnia wymogi określone w przepisach. Repozytoria transakcji powinny powiadamiać ESMA o niezaplanowanych pracach konserwacyjnych zgodnie z ich procedurami.
483. Pliki wyjściowe są przygotowywane przez repozytoria transakcji w formacie XML według normy ISO 20022. Pliki wyjściowe powinny zawierać podzbiór danych dotyczących transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych ograniczony do mandatu prawnego organu zgodnie z art. 1 i 2 regulacyjnych standardów technicznych dotyczących dostępu do danych.
484. Pliki wyjściowe zawierają podzbiór danych dotyczących transakcji według kryteriów określonych w zapytaniu. Jeżeli liczba zapisów w odpowiedzi na zapytanie jest duża, odpowiedź zostaje podzielona na wiele plików.
485. W przypadku każdej transakcji dokumentacja końcowa obejmuje wszystkie pola określone w regulacyjnych standardach technicznych i wykonawczych standardach technicznych oraz jest zgłaszana do repozytoriów transakcji przez kontrahentów. Kryteria wyszukiwania danych powinny ograniczać jedynie liczbę parametrów wyszukiwania (pola tekstowe), a tym samym liczbę zapisów zawartych w pliku wyjściowym, a nie zakres informacji dostarczonych w podziale na poszczególne transakcje (tj. liczbę pól w obrocie handlowym).



486. Jeżeli po wykonaniu zapytania nie ukażą się żadne transakcje, repozytorium transakcji powinno wysłać odpowiedni komentarz.