



DZIENNIK USTAW

RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 21 grudnia 2016 r.

Poz. 2097

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA ROZWOJU I FINANSÓW¹⁾

z dnia 9 grudnia 2016 r.

w sprawie uzupełnienia obowiązków informacyjnych zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi²⁾

Na podstawie art. 222e ust. 3 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2016 r. poz. 1896 i 1948) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa obowiązki informacyjne zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi uzupełniające zakres informacji, jakie należy zamieszczać w formularzach sprawozdawczych przedstawionych w załączniku IV do rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniającego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru (Dz. Urz. UE L 83 z 22.03.2013, str. 1) oraz formę i sposób wypełniania formularzy sprawozdawczych przedstawionych w tym załączniku.

§ 2. Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o:

- 1) ustawie – rozumie się przez to ustawę z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi;
- 2) rozporządzeniu 231/2013 – rozumie się przez to rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru;
- 3) zarządzającym alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi – rozumie się przez to towarzystwo funduszy inwestycyjnych uprawnione do wykonywania działalności, o której mowa w art. 45 ust. 1a ustawy, oraz zarządzającego alternatywną spółką inwestycyjną;
- 4) Komisji – rozumie się przez to Komisję Nadzoru Finansowego;
- 5) identyfikatorze krajowym ZAFI – rozumie się przez to symbol literowo-cyfrowy nadany danemu zarządzającemu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi przez Komisję i publikowany na jej stronach internetowych;
- 6) identyfikatorze krajowym AFI – rozumie się przez to symbol literowo-cyfrowy nadany danemu alternatywnemu funduszowi inwestycyjnemu przez Komisję i publikowany na jej stronach internetowych.

§ 3. 1. Zarządzający alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi przekazuje Komisji informacje, w tym dotyczące zarządzanych przez niego alternatywnych funduszy inwestycyjnych, obejmujące:

- 1) liczbę i wartość transakcji zawieranych przez poszczególne alternatywne fundusze inwestycyjne przy zastosowaniu technik handlu algorytmicznego o wysokiej częstotliwości;

¹⁾ Minister Rozwoju i Finansów kieruje działem administracji rządowej – instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 4 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30 września 2016 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rozwoju i Finansów (Dz. U. poz. 1595).

²⁾ Niniejsze rozporządzenie służy stosowaniu rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniającego dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru (Dz. Urz. UE L 83 z 22.03.2013, str. 1).

- 2) geograficzną strukturę lokat według siedziby emitentów, wyrażoną procentowo w odniesieniu do wartości aktywów wchodzących w skład portfeli inwestycyjnych poszczególnych alternatywnych funduszy inwestycyjnych ustalonej z uwzględnieniem art. 2 oraz art. 10 rozporządzenia 231/2013;
- 3) wyrażoną procentowo wartość odzwierciedlającą stopień, w jakim pozycje krótkie zajmowane przez alternatywny fundusz inwestycyjny służą ograniczeniu ryzyka inwestycyjnego, w odniesieniu do 5 głównych kategorii lokat stanowiących inwestycje alternatywnych funduszy inwestycyjnych;
- 4) łączną wartość aktywów lokowanych na 5 głównych rynkach, na których dokonywane są inwestycje przez alternatywne fundusze inwestycyjne;
- 5) łączną wartość aktywów lokowanych w 5 głównych kategoriach lokat stanowiących inwestycje alternatywnych funduszy inwestycyjnych;
- 6) kurs wymiany stosowany przy przeliczaniu na euro łącznej wartości aktywów alternatywnych funduszy inwestycyjnych;
- 7) kurs wymiany walut bazowych poszczególnych alternatywnych funduszy inwestycyjnych w stosunku do euro;
- 8) wartość aktywów netto poszczególnych alternatywnych funduszy inwestycyjnych;
- 9) wartość aktywów lokowanych przez poszczególne alternatywne fundusze inwestycyjne na 3 głównych rynkach, na których dokonują inwestycji;
- 10) określenie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, alternatywnych funduszy inwestycyjnych, rynków, instrumentów, kontrahentów i przedsiębiorstw przy pomocy identyfikatora krajowego ZAFI, identyfikatora krajowego AFI oraz kodów takich jak MIC, BIC, LEI, ISIN, AII, CUSIP, SEDOL, Bloomberg, Reuters, ECB, o ile kody te zostały nadane;
- 11) wartość 5 pożyczek o najwyższej wysokości, zaciągniętych przez poszczególne alternatywne fundusze inwestycyjne;
- 12) wartość miar ryzyka Net DV01 oraz Net CS01 dla poszczególnych alternatywnych funduszy inwestycyjnych w przedziałach zależnych od terminu zapadalności.

2. Za technikę handlu algorytmicznego o wysokiej częstotliwości, o której mowa w ust. 1 pkt 1, uznaje się każdą technikę handlu algorytmicznego wykorzystującą algorytm komputerowy automatycznie ustalający parametry zleceń, która charakteryzuje się:

- 1) infrastrukturą mającą minimalizować opóźnienia sieciowe i inne, z wykorzystaniem co najmniej jednego z następujących rozwiązań do algorytmicznego wprowadzania zleceń: kolokacji, hostingu blisko położonej strony trzeciej lub bezpośredniego dostępu elektronicznego o wysokiej prędkości,
- 2) systemowym określaniem momentu uruchomienia zlecenia, jego generowania, przekierowywania lub wykonania, bez udziału człowieka dla pojedynczej transakcji lub zlecenia, oraz
- 3) wysoką śróddzienną liczbą komunikatów, które stanowią zlecenie, kwotowanie lub anulowanie.

3. Przez kurs wymiany, o którym mowa w ust. 1 pkt 6 i 7, rozumie się kurs wymiany ogłaszany przez Europejski Bank Centralny, a w przypadku braku dostępności kursu wymiany ogłaszanego przez Europejski Bank Centralny – inny kurs wymiany wskazany przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.

4. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 pkt 10, do określania:

- 1) zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi – stosuje się identyfikator krajowy ZAFI oraz kody BIC, LEI, o ile zostały nadane;
- 2) alternatywnych funduszy inwestycyjnych – stosuje się identyfikator krajowy AFI oraz kody LEI, ISIN, CUSIP, SEDOL, Bloomberg, Reuters, ECB, o ile zostały nadane;
- 3) kategorii praw uczestnictwa alternatywnych funduszy inwestycyjnych – stosuje się kody ISIN, CUSIP, SEDOL, Bloomberg, Reuters, o ile zostały nadane;
- 4) rynków – stosuje się kod MIC, o ile został nadany;
- 5) instrumentów – stosuje się kody ISIN oraz AII, o ile zostały nadane;
- 6) kontrahentów alternatywnych funduszy inwestycyjnych, prime brokerów i innych przedsiębiorstw – stosuje się kod LEI lub, jeżeli nie został on nadany, kod BIC.

5. Miary ryzyka, o których mowa w ust. 1 pkt 12, podaje się dla następujących przedziałów zapadalności:

- 1) krótszy niż 5 lat;
- 2) od 5 do 15 lat;
- 3) dłuższy niż 15 lat.

6. Zarządzający alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w odniesieniu do poszczególnych zarządzanych przez niego alternatywnych funduszy inwestycyjnych przekazuje Komisji dodatkowe informacje dotyczące miar ryzyka:

- 1) VaR – o ile polityka inwestycyjna alternatywnego funduszu inwestycyjnego zakłada znaczącą ekspozycję na ryzyko rynkowe oraz dostępne są dane umożliwiające oszacowanie wartości tej miary ryzyka dla danego alternatywnego funduszu inwestycyjnego;
- 2) Net FX Delta – o ile polityka inwestycyjna alternatywnego funduszu inwestycyjnego zakłada znaczącą ekspozycję na waluty inne niż waluta bazowa alternatywnego funduszu inwestycyjnego lub alternatywny fundusz inwestycyjny posiadał w okresie sprawozdawczym znaczącą ekspozycję na waluty inne niż waluta bazowa alternatywnego funduszu inwestycyjnego;
- 3) Net Commodity Delta – o ile polityka inwestycyjna alternatywnego funduszu inwestycyjnego zakłada znaczącą bezpośrednią lub pośrednią ekspozycję na towary lub alternatywny fundusz inwestycyjny posiadał w okresie sprawozdawczym znaczącą bezpośrednią lub pośrednią ekspozycję na towary;
- 4) Vega Exposure w zależności od kształtowania zmiennych rynkowych – o ile polityka inwestycyjna alternatywnego funduszu inwestycyjnego zakłada znaczącą bezpośrednią lub pośrednią ekspozycję na opcje lub alternatywny fundusz inwestycyjny posiadał w okresie sprawozdawczym znaczącą bezpośrednią lub pośrednią ekspozycję na opcje.

7. Wartość miary ryzyka, o której mowa w ust. 6 pkt 1, powinna być obliczana według stanu na ostatni dzień roboczy okresu sprawozdawczego, przyjmując poziom ufności wynoszący 99%, wykorzystując dane za okres obejmujący 250 dni oraz zakładając okres utrzymywania struktury aktywów i zobowiązań wynoszący 20 dni, przy wykorzystaniu metody Monte Carlo, metody historycznej lub metody parametrycznej.

8. Wartość miary ryzyka, o której mowa w ust. 6 pkt 4, przedstawia się dla następujących wariantów kształtowania się zmiennych rynkowych:

- 1) zmienne rynkowe na poziomie odzwierciedlającym obecne warunki rynkowe;
- 2) zmienne rynkowe na poziomie o 10% niższym od obecnego;
- 3) zmienne rynkowe na poziomie o 10% wyższym od obecnego.

9. Obowiązek przekazywania Komisji informacji, o których mowa w ust. 1 pkt 11 i 12 oraz ust. 6, nie dotyczy zarządzającego ASI wykonującego działalność na podstawie wpisu do rejestru zarządzających ASI.

§ 4. Zarządzający alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi przekazuje dane sprawozdawcze określone w formularzach sprawozdawczych przedstawionych w załączniku IV do rozporządzenia 231/2013 oraz informacje, o których mowa w § 3, w postaci elektronicznej, w formie plików zgodnych z wymaganiami określonymi w załączniku do rozporządzenia.

§ 5. Rozporządzenie ma zastosowanie po raz pierwszy do informacji, o których mowa w § 3, przekazywanych za okresy sprawozdawcze kończące się w dniu 31 grudnia 2016 r.

§ 6. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 3 dni od dnia ogłoszenia.

Minister Rozwoju i Finansów: *wz. W. Janczyk*

WYMAGANIA DLA PLIKÓW ZAWIERAJĄCYCH DANE SPRAWOZDAWCZE
OKREŚLONE W FORMULARZACH SPRAWOZDAWCZYCH PRZEDSTAWIONYCH W ZAŁĄCZNIKU IV
DO ROZPORZĄDZENIA 231/2013 ORAZ DANE, O KTÓRYCH MOWA W § 3 ROZPORZĄDZENIA

1. Dane sprawozdawcze są przekazywane w postaci dokumentu elektronicznego w formacie xml, zwanego dalej „plikiem xml”.

2. Plik xml jest kodowany w standardzie UTF-8 i jest zgodny ze schematem xsd, udostępnionym przez Komisję na jej stronach internetowych. Szczegółowe wymagania dla plików xml określają ust. 4-6.

3. Nazwę pliku xml tworzy się według następującego wzoru:

IDENTYFIKATOR_ZAFI_IDENTYFIKATOR_PODMIOTU_KTÓREGO_DOTYCZĄ_DANE
SPRAWOZDAWCZE_OZNACZENIE TYPU PLIKU
SPRAWOZDAWCZEGO_OZNACZENIE ROKU_OZNACZENIE OKRESU
SPRAWOZDAWCZEGO_NUMER_KOREKTY.XML,

gdzie:

- 1) identyfikator ZAFI – oznacza identyfikator krajowy ZAFI nadany zarządzającemu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi przekazującemu plik xml;
- 2) identyfikator podmiotu, którego dotyczą dane sprawozdawcze – oznacza identyfikator krajowy ZAFI nadany danemu zarządzającemu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi lub identyfikator krajowy AFI nadany alternatywnemu funduszowi inwestycyjnemu, w zależności od podmiotu, którego dotyczą przekazywane dane sprawozdawcze zawarte w pliku xml;
- 3) oznaczenie typu pliku sprawozdawczego – oznacza symbol odpowiadający rodzajowi danych przekazywanych w pliku sprawozdawczym, przy czym dopuszczalne wartości to:
 - DATMAN w przypadku danych sprawozdawczych dotyczących zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi,
 - DATAIF w przypadku danych sprawozdawczych dotyczących alternatywnego funduszu inwestycyjnego;
- 4) oznaczenie roku – oznacza wskazanie roku, którego dotyczą dane sprawozdawcze;
- 5) oznaczenie okresu sprawozdawczego – oznacza wskazanie okresu, którego dotyczą dane sprawozdawcze, przy czym:
 - a) w przypadku kwartalnej częstotliwości przekazywania formularzy sprawozdawczych dopuszczalne wartości to:
 - Q1 dla okresu I kwartału roku kalendarzowego,

- Q2 dla okresu II kwartału roku kalendarzowego,
 - Q3 dla okresu III kwartału roku kalendarzowego,
 - Q4 dla okresu IV kwartału roku kalendarzowego;
- b) w przypadku półrocznej częstotliwości przekazywania formularzy sprawozdawczych dopuszczalne wartości to:
- H1 dla okresu I półrocza roku kalendarzowego,
 - H2 dla okresu II półrocza roku kalendarzowego;
- c) w przypadku rocznej częstotliwości przekazywania formularzy sprawozdawczych dopuszczalna wartość to:
- Y1 dla okresu roku kalendarzowego;
- 6) numer korekty – oznacza numer kolejnej wersji pliku, przekazanej w wyniku stwierdzenia nieprawidłowości, oznaczonej trzema cyframi arabskimi w formacie „NNN”, przy czym pierwszą wersję pliku oznacza się numerem „000”; numeracja korekt powinna być ciągła i unikalna.

4. Plik xml musi ponadto spełniać następujące wymogi:

- 1) w przypadku zamieszczania w pliku danych wyrażanych w postaci ułamków dziesiętnych miejsca dziesiętne są oddzielane kropką;
- 2) stosuje się format daty w następującym układzie znaków dla oznaczenia odpowiednio roku, miesiąca oraz dnia: RRRR-MM-DD.

5. Dane sprawozdawcze przekazuje się przy uwzględnieniu następujących zasad:

- 1) dane sprawozdawcze odzwierciedlają stan na ostatni dzień roboczy kwartału, półrocza lub roku kalendarzowego zgodnie z kalendarzem transeuropejskiego zautomatyzowanego błyskawicznego systemu rozrachunku brutto w czasie rzeczywistym (TARGET);
- 2) w przypadku przekazywania danych sprawozdawczych po raz pierwszy przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, dane sprawozdawcze obejmują okres od pierwszego dnia kwartału następującego po tym, gdy staną się dostępne informacje podlegające przekazaniu;
- 3) w przypadku zmiany podmiotu zarządzającego danym alternatywnym funduszem inwestycyjnym w trakcie trwania okresu sprawozdawczego, dane sprawozdawcze odnoszące się do tego alternatywnego funduszu inwestycyjnego za ten okres sprawozdawczy przekazywane są przez nowy podmiot zarządzający alternatywnym funduszem inwestycyjnym, z zastrzeżeniem pkt 4-5;
- 4) w przypadku otwarcia likwidacji alternatywnego funduszu inwestycyjnego, ostatnie dane sprawozdawcze odnoszące się do tego funduszu przekazywane są przez zarządzającego alternatywnym funduszem inwestycyjnym niezwłocznie po otwarciu likwidacji;
- 5) w przypadku, gdy alternatywny fundusz inwestycyjny uległ połączeniu poprzez przejęcie, ostatnie dane sprawozdawcze przejętego alternatywnego funduszu inwestycyjnego przekazuje się niezwłocznie po połączeniu;
- 6) w przypadku zmiany częstotliwości przekazywania danych sprawozdawczych dotyczących zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi lub dotyczących alternatywnego funduszu inwestycyjnego, dane sprawozdawcze odzwierciedlają stan na dzień wynikający z nowej częstotliwości raportowania i obejmują okres od dnia, na który przekazywane były poprzednie dane sprawozdawcze;

- 7) w przypadku alternatywnego funduszu inwestycyjnego z wydzielonymi subfunduszami, dane sprawozdawcze przekazuje się oddzielnie dla każdego z subfunduszy;
- 8) dane sprawozdawcze zawierają identyfikację zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi przy użyciu nazwy, kraju siedziby oraz identyfikatora krajowego ZAFI, a w przypadku zmiany identyfikatora krajowego ZAFI dane sprawozdawcze zawierają również poprzedni identyfikator krajowy ZAFI, a także kod LEI lub, jeżeli nie został on nadany, kod BIC;
- 9) dane sprawozdawcze zawierają identyfikację alternatywnego funduszu inwestycyjnego przy użyciu nazwy alternatywnego funduszu inwestycyjnego, a w przypadku, gdy dane sprawozdawcze dotyczą subfunduszu wydzielonego w ramach alternatywnego funduszu inwestycyjnego – również nazwy subfunduszu, a także identyfikatora krajowego AFI, a w przypadku zmiany identyfikatora krajowego AFI dane sprawozdawcze zawierają również poprzedni identyfikator krajowy oraz, jeżeli został nadany – kod ISIN i inne kody, o których mowa w § 3 ust. 4 pkt 2 rozporządzenia;
- 10) do określenia głównych rynków, na których dokonywane są lokaty alternatywnych funduszy inwestycyjnych, stosuje się kod MIC, o ile został nadany, zaś w przypadku dokonywania lokat w instrumenty, które nie znajdują się w obrocie stosuje się oznaczenie „XXX”, a w przypadku dokonywania lokat w instrumenty będące przedmiotem obrotu poza rynkiem zorganizowanym stosuje się oznaczenie „OTC”;
- 11) w przypadku dokonywania inwestycji na mniejszej liczbie rynków, niż wynika to z układu danych sprawozdawczych, niewypełnione danymi pola sprawozdawcze wypełnia się przy zastosowaniu oznaczenia „NOT”;
- 12) do określenia głównych instrumentów stanowiących lokaty alternatywnych funduszy inwestycyjnych stosuje się słownik dotyczący klasyfikacji instrumentów, określony w ust. 6, przy uwzględnieniu najwyższego stopnia szczegółowości;
- 13) w przypadku dokonywania inwestycji w mniejszą liczbę głównych instrumentów, niż wynika to z układu danych sprawozdawczych, niewypełnione danymi pola sprawozdawcze wypełnia się przy zastosowaniu oznaczenia „NTA_NTA_NOTA”;
- 14) ustalenia kolejności wykazywanych głównych rynków i instrumentów dokonuje się na podstawie wartości ustalonych zgodnie z art. 2 i art. 10 rozporządzenia 231/2013 według stanu na ostatni dzień roboczy okresu sprawozdawczego;
- 15) wartość zarządzanych aktywów wykazywana przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi powinna zostać wyznaczona zgodnie z art. 2 i art. 10 rozporządzenia 231/2013 i być wyrażona w euro oraz – w przypadku, gdy aktywa wszystkich zarządzanych alternatywnych funduszy inwestycyjnych wyceniane są w jednej walucie innej niż euro – również w tej walucie;
- 16) dane sprawozdawcze zawierają identyfikację prime brokerów przy użyciu nazwy oraz, kodu LEI lub, jeżeli nie został on nadany, kodu BIC;
- 17) dane sprawozdawcze dotyczące alternatywnego funduszu inwestycyjnego uwzględniają tylko jedną walutę bazową alternatywnego funduszu inwestycyjnego;
- 18) dane dotyczące walut przedstawia się zgodnie z normą ISO 4217;
- 19) dane dotyczące wartości aktywów alternatywnego funduszu inwestycyjnego ustalonej zgodnie z art. 2 i art. 10 rozporządzenia 231/2013 oraz wartości aktywów netto alternatywnego funduszu inwestycyjnego wykazuje się w walucie bazowej alternatywnego funduszu inwestycyjnego;
- 20) przy ustalaniu kolejności dotyczącej jurysdykcji głównych źródeł finansowania należy uwzględnić kraj siedziby drugiej strony umowy z alternatywnym funduszem inwestycyjnym stanowiącej źródło finansowania działalności alternatywnego funduszu inwestycyjnego;

- 21) przy określaniu przeważającego rodzaju alternatywnego funduszu inwestycyjnego należy uwzględnić słownik dotyczący przeważających rodzajów alternatywnego funduszu inwestycyjnego, określony w ust. 6 pkt 3, przy czym kategorię „Brak” należy wybrać, w przypadku gdy polityka inwestycyjna i strategia inwestycyjna alternatywnego funduszu inwestycyjnego nie pozwala wskazać przeważającego rodzaju alternatywnego funduszu inwestycyjnego;
- 22) przy prezentacji danych dotyczących struktury strategii inwestycyjnych alternatywnego funduszu inwestycyjnego należy uwzględnić słownik dotyczący klasyfikacji strategii inwestycyjnych określony w ust. 6 pkt 2, przy czym należy uwzględnić jedynie te strategie, które zostały wymienione w katalogu strategii przypisanym do wskazanego, przeważającego rodzaju alternatywnego funduszu inwestycyjnego, za wyjątkiem sytuacji, gdy wskazano „Brak” przy określaniu przeważającego rodzaju alternatywnego funduszu inwestycyjnego, w której należy uwzględnić strategie przypisane do różnych przeważających rodzajów alternatywnego funduszu inwestycyjnego; w przypadku wyboru strategii oznaczonych jako „Inne” należy przedstawić informacje dotyczące stosowanej strategii;
- 23) przy określaniu wyrażonego procentowo udziału poszczególnych strategii w wartości aktywów netto alternatywnego funduszu inwestycyjnego należy uwzględnić, jaka część aktywów netto funduszu jest lokowana przy zastosowaniu poszczególnych strategii inwestycyjnych, przy czym suma wykazanych wartości powinna wynosić 100%;
- 24) do określenia głównych instrumentów będących przedmiotem lokat alternatywnego funduszu inwestycyjnego stosuje się słownik dotyczący klasyfikacji instrumentów, określony w ust. 6 pkt 1, przy uwzględnieniu najwyższego stopnia szczegółowości, nazwę instrumentu oraz kod ISIN, o ile jest on dostępny, a w przypadku instrumentu pochodnego, kod AII, o ile jest on dostępny, zaś w przypadku instrumentu, któremu nie został nadany kod, stosuje się oznaczenie „NONE”;
- 25) ustalenia kolejności wykazywanych głównych instrumentów będących przedmiotem lokat alternatywnego funduszu inwestycyjnego dokonuje się na podstawie wartości ustalonych zgodnie z art. 2 i art. 10 rozporządzenia 231/2013 według stanu na ostatni dzień roboczy okresu sprawozdawczego;
- 26) ustalenia ukierunkowania geograficznego lokat dokonuje się według stanu na ostatni dzień roboczy okresu sprawozdawczego, przy czym za kryterium przyporządkowania danego składnika portfela inwestycyjnego do regionu geograficznego uznaje się siedzibę emitenta, za wyjątkiem:
 - a) przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania, które należy zaklasyfikować do kategorii „ponadnarodowe / wiele regionów”, chyba że zarządzający alternatywnym funduszem inwestycyjnym posiada wystarczające informacje na temat portfela inwestycyjnego przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania w zakresie umożliwiającym przyporządkowanie do określonego regionu;
 - b) instrumentów pochodnych, w przypadku których należy uwzględnić klasyfikację geograficzną bazy instrumentu pochodnego;
 - c) depozytów bankowych, w przypadku których ukierunkowanie geograficzne determinowane jest przez walutę, w której denominowany jest depozyt;
- 27) suma wartości procentowych odzwierciedlających udział poszczególnych regionów w aktywach netto alternatywnego funduszu inwestycyjnego lub wartości aktywów alternatywnego funduszu inwestycyjnego ustalonej zgodnie z art. 2 i art. 10 rozporządzenia 231/2013 powinna wynosić 100%;
- 28) przyporządkowania poszczególnych państw do regionów geograficznych dokonuje się zgodnie ze słownikiem określonym w ust. 6 pkt 4;

- 29) do określenia najważniejszych ekspozycji alternatywnego funduszu inwestycyjnego stosuje się słownik dotyczący klasyfikacji instrumentów, określony w ust. 6 pkt 1, przy uwzględnieniu najniższego oraz najwyższego stopnia szczegółowości;
- 30) ustalenia kolejności wykazywanych najważniejszych ekspozycji alternatywnego funduszu inwestycyjnego dokonuje się na podstawie wartości składników lokat alternatywnego funduszu inwestycyjnego ustalonych zgodnie z art. 2 i art. 10 rozporządzenia 231/2013, przyporządkowanych do poszczególnych kategorii zgodnie z klasyfikacją instrumentów przedstawioną w ust. 6 pkt 1, uwzględniając najwyższy stopień szczegółowości, według stanu na ostatni dzień roboczy okresu sprawozdawczego, bez uwzględnienia kompensowania pozycji długich i krótkich;
- 31) przy wykazywaniu najważniejszych ekspozycji lub najważniejszych koncentracji alternatywnego funduszu inwestycyjnego, dane dotyczące kontrahenta wskazuje się jedynie w przypadku, gdy wszystkie transakcje, w wyniku których alternatywny fundusz inwestycyjny uzyskał określoną odpowiednio ekspozycję lub koncentrację, zostały zawarte poza rynkiem regulowanym, z jednym kontrahentem, niebędącym CCP – w takim przypadku kontrahenta identyfikuje się przy użyciu nazwy oraz kodu LEI lub, jeżeli nie został on nadany, kodu BIC (przy przedstawianiu informacji dotyczących kontrahentów alternatywnego funduszu inwestycyjnego, kontrahentów należących do tej samej grupy kapitałowej należy traktować jako jednego kontrahenta);
- 32) ustalenia kolejności wykazywanych najważniejszych koncentracji alternatywnego funduszu inwestycyjnego dokonuje się na podstawie wartości składników lokat alternatywnego funduszu inwestycyjnego ustalonych zgodnie z art. 2 i art. 10 rozporządzenia 231/2013, przyporządkowanych do poszczególnych kategorii zgodnie z klasyfikacją instrumentów przedstawioną w ust. 6 pkt 1, uwzględniając pośredni stopień szczegółowości, według stanu na ostatni dzień roboczy okresu sprawozdawczego, bez uwzględnienia kompensowania pozycji długich i krótkich;
- 33) przy wykazywaniu informacji dotyczących typowej wielkości transakcji, należy stosować słownik przedstawiony w ust. 6 pkt 8;
- 34) przy przedstawianiu informacji dotyczących koncentracji inwestorów alternatywnego funduszu inwestycyjnego, inwestorów należących do tej samej grupy kapitałowej należy traktować jako jednego inwestora;
- 35) suma wykazywanych procentowych wartości odzwierciedlających proporcje praw uczestnictwa alternatywnego funduszu inwestycyjnego będących w posiadaniu klientów profesjonalnych oraz klientów detalicznych powinna wynosić 100%;
- 36) przy wykazywaniu informacji dotyczących ekspozycji indywidualnych oraz instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu w odniesieniu do alternatywnego funduszu inwestycyjnego należy uwzględnić zasady przyporządkowania składników lokat alternatywnego funduszu inwestycyjnego do poszczególnych kategorii instrumentów określone w ust. 6 pkt 1;
- 37) przy wykazywaniu informacji dotyczących ekspozycji indywidualnych, do określenia składników lokat alternatywnych funduszy inwestycyjnych stosuje się słownik dotyczący klasyfikacji instrumentów, określony w ust. 6 pkt 1, przy uwzględnieniu najwyższego stopnia szczegółowości, zaś wartość pozycji długich i krótkich oraz wartości brutto należy przedstawić zgodnie z art. 2 i art. 10 rozporządzenia 231/2013;
- 38) przy wykazywaniu informacji dotyczących instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu stosuje się słownik dotyczący klasyfikacji instrumentów będących przedmiotem obrotu, określony w ust. 6 pkt 1, zaś wartość obrotu przedstawia się jako sumę wartości bezwzględnych transakcji nabycia i zbycia składników lokat dokonanych podczas okresu sprawozdawczego, przy czym w przypadku instrumentów pochodnych wartości referencyjne wykazuje się zgodnie z art. 10 rozporządzenia 231/2013 (strategie

- opcyjne takie jak *call spread* (równoczesne nabycie i wystawienie równej liczby opcji kupna), *put spread* (równoczesne nabycie i wystawienie równej liczby opcji sprzedaży), *straddle* (pozycja w opcjach kupna i sprzedaży o tej samej dacie wygaśnięcia i tej samej cenie wykonania), *strangle* (pozycja w opcjach kupna i sprzedaży o tej samej dacie wygaśnięcia, lecz różnych cenach wykonania), *butterfly* (złożenie czterech opcji kupna lub sprzedaży), *collar* (nabycie instrumentu bazowego, wystawienie opcji kupna oraz nabycie opcji sprzedaży) i syntetyczne kontrakty terminowe typu *forward* mogą być traktowane jako pojedyncze pozycje (nie zaś jako pozycja długa i krótka);
- 39) dane dotyczące ekspozycji walutowych alternatywnego funduszu inwestycyjnego wykazuje się w walucie bazowej alternatywnego funduszu inwestycyjnego, przy czym do określania walut stosuje się kod waluty zgodny z normą ISO 4217;
 - 40) podmioty zależne od alternatywnego funduszu inwestycyjnego identyfikuje się przy użyciu nazwy, oraz kodu LEI lub, jeżeli nie został on nadany, kodu BIC, przy czym dane dotyczące rodzaju transakcji wypełnia się przy zastosowaniu słownika dotyczącego rodzajów transakcji określonego w ust. 6 pkt 8;
 - 41) dane dotyczące miar ryzyka rynkowego wypełnia się przy użyciu stałej w czasie metodologii, wraz z uzasadnieniem w przypadku podania wartości „0”;
 - 42) dane dotyczące rozliczonych transakcji pochodnych uwzględniają transakcje rozliczane na mocy rozporządzenia 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 (Dz. Urz. UE L 201 z 27.07.2012, str. 1, z późn. zm.¹⁾), bez uwzględnienia instrumentów pochodnych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym;
 - 43) dane dotyczące rozliczonych transakcji repo obejmują transakcje przy zobowiązaniu się alternatywnego funduszu inwestycyjnego do odkupu oraz transakcje przy zobowiązaniu się drugiej strony do odkupu;
 - 44) dane dotyczące wartości zabezpieczenia uwzględniają wycenę zabezpieczeń według wartości rynkowej i obejmują wszystkie zabezpieczenia przekazane kontrahentom alternatywnego funduszu inwestycyjnego, w tym aktywa stanowiące przedmiot zabezpieczenia, które zostały zbyte lub zastawione w związku z transakcjami przy zobowiązaniu się do odkupu oraz zabezpieczenia złożone na mocy umów pożyczek papierów wartościowych, przy czym umowy z udzielonym przyrzeczeniem odkupu i z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu z tym samym kontrahentem mogą podlegać kompensacie, o ile są zabezpieczone tym samym rodzajem zabezpieczenia;
 - 45) dane dotyczące odsetka kwoty zabezpieczenia i innych instrumentów wsparcia jakości kredytowej przekazanego kontrahentom, który został ponownie powiązany z celami przez kontrahentów, należy przedstawić jako stosunek łącznej wartości rynkowej wszystkich zabezpieczeń wykorzystanych ponownie przez kontrahenta do wartości rynkowej wszystkich zabezpieczeń złożonych przez alternatywny fundusz inwestycyjny w okresie sprawozdawczym bądź wskazanie, że zawarte przez alternatywny fundusz inwestycyjny umowy uniemożliwiają ponowne wykorzystanie zabezpieczenia;
 - 46) dane dotyczące całkowitego poziomu ekspozycji wobec pięciu głównych kontrahentów, wobec których alternatywny fundusz inwestycyjny posiada największą ekspozycję na ryzyko kredytowe kontrahenta netto są wyrażane jako procent wartości aktywów netto i obejmują wszelkie rodzaje ekspozycji wobec kontrahenta po odliczeniu wszelkich zabezpieczeń złożonych w celu zmniejszenia ryzyka kontrahenta;

¹⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 176 z 27.06.2013, str. 1, Dz. Urz. UE L 279 z 19.10.2013, str. 2, Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 190, Dz. Urz. UE L 141 z 05.06.2015, str. 73, Dz. Urz. UE L 239 z 15.09.2015, str. 63 oraz Dz. Urz. UE L 337 z 23.12.2015, str. 1.

- 47) przy ustalaniu pięciu głównych kontrahentów, wobec których alternatywny fundusz inwestycyjny posiada największą ekspozycję na ryzyko kredytowe kontrahenta netto uwzględnia się wszelkich kontrahentów, wobec których alternatywny fundusz inwestycyjny posiada ekspozycję, w tym między innymi emitentów obligacji, akcji oraz instrumentów stanowiących bazę instrumentów pochodnych będących składnikami lokat alternatywnego funduszu inwestycyjnego, a także kontrahentów alternatywnego funduszu inwestycyjnego w ramach umów mających za przedmiot instrumenty pochodne, przy czym kontrahenci należący do tej samej grupy kapitałowej powinni zostać zagregowani na poziomie grupy, nie zaś być traktowani jako odrębne podmioty;
- 48) kontrahentów, wobec których alternatywny fundusz inwestycyjny posiada największą ekspozycję na ryzyko kredytowe kontrahenta netto, identyfikuje się przy użyciu nazwy, oraz kodu LEI lub, jeżeli nie został on nadany, kodu BIC;
- 49) ustalenie wyrażonych w procentach wartości odzwierciedlających części portfela inwestycyjnego alternatywnego funduszu inwestycyjnego, które mogą zostać upłynnione w poszczególnych przedziałach czasu, jest dokonywane przez przyporządkowanie każdego składnika lokat alternatywnego funduszu inwestycyjnego do jednego przedziału czasu, na podstawie uzasadnionych założeń dotyczących możliwości upłynnienia składnika lokat w danym przedziale czasu uzyskując wartość zbliżoną do wyceny bilansowej, przy czym suma wartości, o których mowa powyżej, powinna wynosić 100%;
- 50) przy ustalaniu wyrażonych w procentach wartości odzwierciedlających części portfela inwestycyjnego alternatywnego funduszu inwestycyjnego, które mogą zostać upłynnione w poszczególnych przedziałach czasu, w przypadku zajmowania przez alternatywny fundusz inwestycyjny więcej niż jednej pozycji w instrumentach finansowych, które stanowią istotne elementy jednej transakcji, wszystkie te instrumenty finansowe powinny zostać przyporządkowane do jednego przedziału czasu, stosownie do najmniej płynnego instrumentu finansowego;
- 51) ustalenia wyrażonych w procentach wartości odzwierciedlających część aktywów netto alternatywnego funduszu inwestycyjnego, która może zostać umorzona w poszczególnych przedziałach czasu, dokonuje się przy założeniu, że wykorzystywane są ewentualne możliwe do zastosowania ograniczenia w dokonywaniu umorzeń, za wyjątkiem ich zawieszenia, przy czym suma wartości, o których mowa powyżej, powinna wynosić 100%;
- 52) dane dotyczące częstotliwości, z jaką możliwe jest korzystanie z prawa do umorzenia, wykazuje się przy uwzględnieniu słownika dotyczącego częstotliwości umorzeń, określonego w ust. 6 pkt 9;
- 53) dane dotyczące struktury posiadaczy praw uczestnictwa alternatywnego funduszu inwestycyjnego wykazuje się przy uwzględnieniu słownika dotyczącego struktury posiadaczy praw uczestnictwa określonego w ust. 6 pkt 10;
- 54) dźwignię finansową alternatywnego funduszu inwestycyjnego wyraża się w procentach w odniesieniu do wartości aktywów netto alternatywnego funduszu inwestycyjnego;
- 55) do identyfikacji podmiotów wykazywanych jako pięć największych źródeł pożyczek środków pieniężnych lub papierów wartościowych stosuje się nazwę podmiotu oraz kod LEI lub, jeżeli nie został on nadany, kod BIC.

6. Przy wypełnianiu danych sprawozdawczych stosuje się następujące słowniki:

1) słownik dotyczący klasyfikacji instrumentów:

Klasyfikacja według najniższego stopnia szczegółowości		Klasyfikacja według pośredniego stopnia szczegółowości		Klasyfikacja według najwyższego stopnia szczegółowości	
Kod	Etykieta	Kod	Etykieta	Kod	Etykieta

SEC	Papiery wartościowe	SEC_CSH	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	SEC_CSH_CODP	Certyfikaty depozytowe
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CSH	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	SEC_CSH_COMP	Weksle kupieckie
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CSH	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	SEC_CSH_OTHD	Inne depozyty
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CSH	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	SEC_CSH_OTHC	Pozostałe środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych (z wyjątkiem państwowych instrumentów dłużnych)
SEC	Papiery wartościowe	SEC_LEQ	Instrumenty kapitałowe notowane na rynku regulowanym	SEC_LEQ_IFIN	Instrumenty kapitałowe notowane na rynku regulowanym wyemitowane przez instytucje finansowe
SEC	Papiery wartościowe	SEC_LEQ	Instrumenty kapitałowe notowane na rynku regulowanym	SEC_LEQ_OTHR	Pozostałe instrumenty kapitałowe notowane na rynku regulowanym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_UEQ	Instrumenty kapitałowe nienotowane na rynku regulowanym	SEC_UEQ_UEQY	Akcje niedopuszczone do obrotu na rynku regulowanym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CPN	Obligacje korporacyjne niewyemitowane przez instytucje finansowe	SEC_CPN_INVG	Obligacje korporacyjne niewyemitowane przez instytucje finansowe - Opatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CPN	Obligacje korporacyjne niewyemitowane przez instytucje finansowe	SEC_CPN_NIVG	Obligacje korporacyjne niewyemitowane przez instytucje finansowe - Nieopatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CPI	Obligacje korporacyjne wyemitowane przez instytucje finansowe	SEC_CPI_INVG	Obligacje korporacyjne wyemitowane przez instytucje finansowe - Opatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CPI	Obligacje korporacyjne wyemitowane przez instytucje finansowe	SEC_CPI_NIVG	Obligacje korporacyjne wyemitowane przez instytucje finansowe - Nieopatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SBD	Obligacje skarbowe	SEC_SBD_EUBY	Obligacje UE, w przypadku których długość terminu pozostałego do zapadalności wynosi od 0 do 1 roku
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SBD	Obligacje skarbowe	SEC_SBD_EUBM	Obligacje UE, w przypadku których długość terminu pozostałego do zapadalności wynosi więcej niż jeden rok
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SBD	Obligacje skarbowe	SEC_SBD_NOGY	Obligacje państw nienależących do G10, w przypadku których długość terminu pozostałego do zapadalności wynosi od 0 do 1 roku
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SBD	Obligacje skarbowe	SEC_SBD_NOGM	Obligacje państw nienależących do G10, w przypadku których długość terminu pozostałego do zapadalności wynosi więcej niż jeden rok
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SBD	Obligacje skarbowe	SEC_SBD_EUGY	Obligacje państw należących do G10, nie należących do UE, w przypadku których długość terminu pozostałego do zapadalności wynosi od 0 do 1 roku
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SBD	Obligacje skarbowe	SEC_SBD_EUGM	Obligacje państw należących do G10, nie należących do UE, w przypadku których długość terminu pozostałego do zapadalności wynosi więcej niż jeden rok
SEC	Papiery wartościowe	SEC_MBN	Obligacje komunalne	SEC_MBN_MNPL	Obligacje komunalne
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CBN	Obligacje zamienne niewyemitowane przez instytucje finansowe	SEC_CBN_INVG	Obligacje zamienne niewyemitowane przez instytucje finansowe opatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym

SEC	Papiery wartościowe	SEC_CBN	Obligacje zamienne niewyemitowane przez instytucje finansowe	SEC_CBN_NIVG	Obligacje zamienne niewyemitowane przez instytucje finansowe nieopatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CBI	Obligacje zamienne wyemitowane przez instytucje finansowe	SEC_CBI_INVG	Obligacje zamienne wyemitowane przez instytucje finansowe opatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_CBI	Obligacje zamienne wyemitowane przez instytucje finansowe	SEC_CBI_NIVG	Obligacje zamienne wyemitowane przez instytucje finansowe nieopatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_LON	Pożyczki	SEC_LON_LEVEL	Pożyczki lewarowane
SEC	Papiery wartościowe	SEC_LON	Pożyczki	SEC_LON_OTHL	Inne pożyczki
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane	SEC_SSP_SABS	Papiery typu ABS
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane	SEC_SSP_RMBS	Papiery wartościowe zabezpieczone spłatami mieszkaniowych kredytów hipotecznych
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane	SEC_SSP_CMBS	Papiery wartościowe zabezpieczone spłatami komercyjnych kredytów hipotecznych
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane	SEC_SSP_AMBS	Papiery wartościowe zabezpieczone spłatami kredytów hipotecznych z gwarancjami rządowymi
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane	SEC_SSP_ABCP	Papiery dłużne przedsiębiorstw zabezpieczone aktywami
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane	SEC_SSP_CDOC	Instrumenty typu CDO/CLO
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane	SEC_SSP_STRC	Certyfikaty będące wynikiem sekurytyzacji
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane	SEC_SSP_SETP	Produkty będące przedmiotem obrotu na rynku regulowanym
SEC	Papiery wartościowe	SEC_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane	SEC_SSP_OTHS	Inne produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane
DER	Instrumenty pochodne	DER_EQD	Instrumenty pochodne na akcje	DER_EQD_FINI	Instrumenty pochodne na akcje związane z instytucjami finansowymi
DER	Instrumenty pochodne	DER_EQD	Instrumenty pochodne na akcje	DER_EQD_OTHD	Inne instrumenty pochodne na akcje
DER	Instrumenty pochodne	DER_FID	Instrumenty pochodne o stałym oprocentowaniu	DER_FID_FIXI	Instrumenty pochodne o stałym oprocentowaniu
DER	Instrumenty pochodne	DER_CDS	Swapy ryzyka kredytowego	DER_CDS_SNFI	Jednopodmiotowy swap finansowego ryzyka kredytowego
DER	Instrumenty pochodne	DER_CDS	Swapy ryzyka kredytowego	DER_CDS_SNSO	Jednopodmiotowy swap ryzyka kredytowego z tytułu długu państwowego
DER	Instrumenty pochodne	DER_CDS	Swapy ryzyka kredytowego	DER_CDS_SNOT	Inny jednopodmiotowy swap ryzyka kredytowego
DER	Instrumenty pochodne	DER_CDS	Swapy ryzyka kredytowego	DER_CDS_INDX	Indeksowany swap ryzyka kredytowego
DER	Instrumenty pochodne	DER_CDS	Swapy ryzyka kredytowego	DER_CDS_EXOT	Egzotyczne (uwzględniając transzę ryzyka kredytowego)
DER	Instrumenty pochodne	DER_CDS	Swapy ryzyka kredytowego	DER_CDS_OTHR	Inne swapy ryzyka kredytowego
DER	Instrumenty pochodne	DER_FEX	Waluta obca	DER_FEX_INVT	Waluta obca (do celów inwestycyjnych)
DER	Instrumenty pochodne	DER_FEX	Waluta obca	DER_FEX_HEDG	Waluta obca (do celów ograniczenia ryzyka inwestycyjnego)
DER	Instrumenty pochodne	DER_IRD	Instrumenty pochodne stóp procentowych	DER_IRD_INTR	Instrumenty pochodne stóp procentowych
DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_ECOL	Energia/Ropa naftowa
DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_ENNG	Energia /Gaz ziemny
DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_ENPW	Energia /Energia elektryczna

DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_ENOT	Energia /Inne
DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_PMGD	Metale szlachetne/Złoto
DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_PMOT	Metale szlachetne /Inne
DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_OTIM	Inne towary /Metale przemysłowe
DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_OTLS	Inne towary / Zwierzęta hodowlane
DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_OTAP	Inne towary /Produkty rolne
DER	Instrumenty pochodne	DER_CTY	Towarowe instrumenty pochodne	DER_CTY_OTHR	Inne towary/Inne
DER	Instrumenty pochodne	DER_OTH	Inne instrumenty pochodne	DER_OTH_OTHR	Inne instrumenty pochodne
PHY	Aktywa rzeczowe (nieruchomości/aktywa materialne)	PHY_RES	Rzeczowe: nieruchomości	PHY_RES_RESL	Nieruchomości mieszkalne
PHY	Aktywa rzeczowe (nieruchomości/aktywa materialne)	PHY_RES	Rzeczowe: nieruchomości	PHY_RES_COML	Nieruchomości komercyjne
PHY	Aktywa rzeczowe (nieruchomości/aktywa materialne)	PHY_RES	Rzeczowe: nieruchomości	PHY_RES_OTHR	Inne nieruchomości
PHY	Aktywa rzeczowe (nieruchomości/aktywa materialne))	PHY_CTY	Rzeczowe: towary	PHY_CTY_PCTY	Rzeczowe: Towary
PHY	Aktywa rzeczowe (nieruchomości/aktywa materialne)	PHY_TIM	Rzeczowe: drewno	PHY_TIM_PTIM	Rzeczowe: Drewno
PHY	Aktywa rzeczowe (nieruchomości/aktywa materialne)	PHY_ART	Rzeczowe: dzieła sztuki i artykuły kolekcjonerskie	PHY_ART_PART	Rzeczowe: dzieła sztuki i artykuły kolekcjonerskie
PHY	Aktywa rzeczowe (nieruchomości/aktywa materialne)	PHY_TPT	Rzeczowe: zasoby transportowe	PHY_TPT_PTPT	Rzeczowe: zasoby transportowe
PHY	Aktywa rzeczowe (nieruchomości/aktywa materialne)	PHY_OTH	Rzeczowe: inne	PHY_OTH_OTHR	Rzeczowe: inne
CIU	Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania	CIU_OAM	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania prowadzone/zarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi	CIU_OAM_MMFC	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania prowadzone/zarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi - Fundusze rynku pieniężnego i przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania w zarządzanie płynnością
CIU	Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania	CIU_OAM	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania prowadzone/zarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi	CIU_OAM_AETF	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania prowadzone/zarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi - Fundusze indeksowe ETF
CIU	Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania	CIU_OAM	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania prowadzone/zarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi	CIU_OAM_OTHR	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania prowadzone/zarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi – Inne przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania
CIU	Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania	CIU_NAM	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania nieprowadzone/niezarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi	CIU_NAM_MMFC	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania nieprowadzone/niezarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi - Fundusze rynku pieniężnego i przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania w zarządzanie płynnością
CIU	Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania	CIU_NAM	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania nieprowadzone/niezarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami	CIU_NAM_AETF	Inwestycje w przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania nieprowadzone/niezarządzane przez zarządzającego alternatywnymi funduszami

			inwestycyjnymi		inwestycyjnymi - Fundusze indeksowe ETF
CIU	Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania	CIU_NAM	Inwestowanie w tytuły uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania nie zarządzanych przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi	CIU_NAM_OTHR	Inwestowanie w tytuły uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania nie zarządzanych przez zarządzającego alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi - Inne przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania
OTH	Inwestycje w inne klasy aktywów	OTH_OTH	Ogółem inne	OTH_OTH_OTHR	Ogółem inne
NTA	N/A	NTA_NTA	N/A	NTA_NTA_NOTA	N/A

2) słownik dotyczący klasyfikacji strategii inwestycyjnych alternatywnego funduszu inwestycyjnego:

Rodzaj strategii	Kod strategii	Etykieta strategii
Strategie funduszy hedgingowych	EQTY_LGBS	Kapitał własny: uprzywilejowanie pozycji długich
Strategie funduszy hedgingowych	EQTY_LGST	Kapitał własny: pozycje długie/krótkie
Strategie funduszy hedgingowych	EQTY_MTNL	Kapitał własny: neutralność rynkowa
Strategie funduszy hedgingowych	EQTY_STBS	Kapitał własny: uprzywilejowanie pozycji krótkich
Strategie funduszy hedgingowych	RELV_FXIA	Wartość względna: arbitraż stałej kwoty dochodu
Strategie funduszy hedgingowych	RELV_CBAR	Wartość względna: arbitraż obligacji zamiennych
Strategie funduszy hedgingowych	RELV_VLAR	Wartość względna: arbitraż zmienności
Strategie funduszy hedgingowych	EVDR_DSRS	Wywołana zdarzeniem: trudna sytuacja/restrukturyzacja
Strategie funduszy hedgingowych	EVDR_RAMA	Wywołana zdarzeniem: arbitraż ryzyka/arbitraż przejęcia
Strategie funduszy hedgingowych	EVDR_EYSS	Wywołana zdarzeniem: szczególne sytuacje mające wpływ na kapitał własny
Strategie funduszy hedgingowych	CRED_LGST	Kredytowa: pozycja długa/krótka
Strategie funduszy hedgingowych	CRED_ABLG	Kredytowa: pożyczki oparte na aktywach
Strategie funduszy hedgingowych	MACR_MACR	Makro
Strategie funduszy hedgingowych	MANF_CTAF	Fundusze typu managed futures/CTA: strategia podstawowa
Strategie funduszy hedgingowych	MANF_CTAQ	Fundusze typu managed futures/CTA: strategia ilościowa
Strategie funduszy hedgingowych	MULT_HFND	Fundusz hedgingowy obejmujący wiele strategii
Strategie funduszy hedgingowych	OTHR_HFND	Inna strategia funduszu hedgingowego
Strategie funduszy private equity	VENT_CAPL	Venture Capital
Strategie funduszy private equity	GRTH_CAPL	Kapitał wzrostowy
Strategie funduszy private equity	MZNE_CAPL	Kapitał typu mezzanine
Strategie funduszy private equity	MULT_PEQF	Fundusz private equity obejmujący wiele strategii
Strategie funduszy private equity	OTHR_PEQF	Inna strategia funduszu private equity
Strategie funduszy nieruchomości	RESL_REST	Nieruchomości mieszkalne
Strategie funduszy nieruchomości	COML_REST	Nieruchomości komercyjne
Strategie funduszy nieruchomości	INDL_REST	Nieruchomości przemysłowe
Strategie funduszy nieruchomości	MULT_REST	Fundusz nieruchomości obejmujący wiele strategii
Strategie funduszy nieruchomości	OTHR_REST	Inna strategia funduszu nieruchomości
Strategie funduszy funduszy	FOFS_FHFS	Fundusz funduszy hedgingowych
Strategie funduszy funduszy	FOFS_PRIV	Fundusz funduszy private equity
Strategie funduszy funduszy	OTHR_FOFS	Inny fundusz funduszy
Inne strategie	OTHR_COMF	Fundusz towarowy
Inne strategie	OTHR_EQYF	Fundusz kapitałowy
Inne strategie	OTHR_FXIF	Fundusz o stałej kwocie dochodu
Inne strategie	OTHR_INFF	Fundusz inwestycji infrastrukturalnych
Inne strategie	OTHR_OTHF	Inny fundusz

3) słownik dotyczący przeważających rodzajów alternatywnego funduszu inwestycyjnego:

Kod	Etykieta
HFND	Fundusz hedgingowy
PEQF	Fundusz private equity
REST	Fundusz nieruchomości
FOFS	Fundusz funduszy
OTHR	Inny
NONE	Brak

4) słownik dotyczący przyporządkowania państw do poszczególnych regionów geograficznych:

Przyporządkowanie oznaczeń oraz oznaczeń grup państw do poszczególnych regionów geograficznych:

kod	Etykieta	Treść
E4	Afryka	E5 + E6
E5	Afryka Północna	DZ + EG + LY + MA + TN
E6	Inne kraje Afrykańskie	AO + BF + BI + BJ + BW + CD + CF + CG + CI + CM + CV + DJ + ER + ET + GA + GH + GM + GN + GQ + GW + IO + KE + KM + LR + LS + MG + ML + MR + MU + MW + MZ + NA + NE + NG + RW + SC + SD + SH + SL + SN + SO + SS + ST + SZ + TD + TG + TZ + UG + ZA + ZM + ZW (od 2011)
F6 + F7	Azja i Pacyfik (poza Środkowym Wschodem)	F6 + F7
F6	Inne kraje Azjatyckie	AF + BD + BN + BT + CN + HK + ID + IN + JP + KG + KH + KP + KR + KZ + LA + LK + MM + MN + MO + MV + MY + NP + PH + PK + SG + TH + TJ + TL + TM + TW + UZ + VN
F7	Oceania i Regiony Polarne	AU + FJ + FM + KI + MH + MP + NC + NR + NZ + PF + PG + PN + PW + SB + TO + TV + VU + WF + WS + F8 + F9 + G1 + G2
F8	Oceania Australijska	CC + CX + HM + NF
F9	Oceania Amerykańska	AS + GU + UM
G1	Oceania Nowej Zelandii	CK + NU + TK
G2	Regiony Polarne	AQ + BV + GS + TF
F3	Środkowy Wschód	IL + IR + F4 + F5
F4	Państwa Zatoki Arabskiej	AE + BH + IQ + KW + OM + QA + SA + YE
F5	Inne kraje bliskiego i środkowego wschodu	AM + AZ + GE + JO + LB + PS + SY
V3 + A5-1	Europa	V3 + A5-1
V3	Państwa EU-28	BE + LU + DK + DE + GR + ES + FR + IE + IT + NL + AT + PT + FI + SE + GB + CY + CZ + EE + HU + LT + LV + MT + PL + SI + SK + BG + RO + HR + 4A + 4F + 4S (od 2013)
A5-1	Państwa Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EEA)	IS + LI + NO
E2 + A5-2	Europa (poza Państwami należącymi do EEA)	E2 + A5-2
E2	Inne kraje Europejskie	AD + AL + BA + BY + FO + GG + GI + IM + JE + MD + MK + RU + SM + TR + UA + VA + ME + RS (od 2013)
A5-2	Kraje należące do Europejskiego Stowarzyszenia Wolnego Handlu (z wyłączeniem Państw należących do EEA)	CH
E8	Ameryka Północna	CA + GL + US
E9 + F1	Ameryka Południowa	E9 + F1
E9	Kraje Ameryki środkowej	AG + AI + AW + BB + BM + BS + BQ + BZ + CR + CU + CW + DM + DO + GD + GT + HN + HT + JM + KN + KY + LC + MS + MX + NI + PA + SV + SX + TC + TT + VC + VG + VI (od 2011)
F1	Kraje Ameryki południowej	AR + BO + BR + CL + CO + EC + FK + GY + PE + PY + SR + UY + VE
	Ponadnarodowe/wiele regionów	

Objaśnienia oznaczeń poszczególnych państw i grup państw

V3 + A5-1	Europa (EEA) – (31 krajów)
V3	EU-28 – (28 krajów + 3 podmioty)
I6	Strefa Euro (począwszy od 2012 r – 17 krajów i 2 podmioty)
	BE Belgia
	LU Luksemburg
	DE Niemcy
	EE Estonia
	GR Grecja
	ES Hiszpania
	FR Francja
	IE Irlandia
	IT Włochy
	CY Cypr
	MT Malta
	NL Holandia
	AT Austria
	PT Portugalia
	SI Słowenia
	SK Słowacja
	FI Finlandia
	4F Europejski Bank Centralny (ECB)
	4S Europejski Mechanizm Stabilności (ESM)
K7	28 Państw Członkowskich UE nie należących do Strefy Euro (od 2013 – 11 krajów + 1 podmiot)
	DK Dania
	SE Szwecja
	GB Wielka Brytania
	BG Bułgaria
	CZ Czechy
	HR Chorwacja

		HU	Węgry
		LT	Litwa
		LV	Łotwa
		PL	Polska
		RO	Rumunia
		4A	Instytucje Unii Europejskiej (z wyłączeniem EBC i ESM)
A5-1	Państwa Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EEA) – (3 kraje)	IS	Islandia
		LI	Liechtenstein
		NO	Norwegia
E2 + A5-2	EUROPA (inne niż Państwa Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EEA)) – (20 krajów)		
E2	Inne kraje Europejskie (19 krajów)	AD	Andora
		NP	Albania
		BA	Bośnia i Hercegowina
		BY	Białoruś
		FO	Wyspy Owcze
		GG	Guernsey
		GI	Gibraltar
		IM	Wyspa Man
		JE	Jersey
		MD	Mołdawia
		ME	Czarnogóra
		MK	Macedonia, była Republika Jugosłowiańska
		RS	Serbia
		RU	Rosja
		SM	San Marino
		TR	Turcja
		UA	Ukraina
		VA	Stolica Apostolska (Państwo Watykańskie)
A5-2	Kraje należące do Europejskiego Stowarzyszenia Wolnego Handlu (z wyłączeniem Państwa należących do EEA) – (1 kraj)	CH	Szwajcaria
E4	AFRYKA (56 krajów)		
E5	Afryka Północna (5 krajów)	DZ	Algieria
		EG	Egipt
		LY	Libia
		MA	Maroko
		TN	Tunezja
E6	Inne Kraje Afrykańskie (51 krajów)	AO	Angola
		BF	Burkina Faso
		BI	Burundi
		BJ	Benin
		BW	Botswana
		CD	Demokratyczna Republika Konga
		CF	Republika Środkowoafrykańska
		CG	Kongo
		CI	Wybrzeże Kości Słoniowej
		CM	Kamerun
		CV	Wyspy Zielonego Przylądka
		DJ	Dżibuti
		ER	Erytrea
		ET	Etiopia
		GA	Gabon
		GH	Ghana
		GM	Gambia
		GN	Gwinea
		GQ	Gwinea Równikowa
		GW	Gwinea Bissau
		IO	Brytyjskie Terytorium Oceanu Indyjskiego
		KE	Kenia
		KM	Komory
		LR	Liberia
		LS	Lesoto
		MG	Madagaskar
		ML	Mali
		MR	Mauretania
		MU	Mauritius
		MW	Malawi
		MZ	Mozambik
		NA	Namibia
		NE	Niger
		NG	Nigeria

	RW	Rwanda
	NP	Seszele
	SD	Sudan
	SH	Wyspa Świętej Heleny
	SL	Sierra Leone
	SN	Senegal
	SO	Somalia
	ST	Wyspy Św. Tomasza i Książęca
	SS	Południowy Sudan
	SZ	Suazi
	TD	Czad
	TG	Togo
	TZ	Tanzania
	UG	Uganda
	ZA	Republika Południowej Afryki
	ZM	Zambia
	ZW	Zimbabwe
E8	Ameryka Północna (3 kraje)	
	CA	Kanada
	GL	Grenlandia
	US	Stany Zjednoczone
E9 + F1	Ameryka Południowa (45 krajów)	
	E9	Ameryka Środkowa (32 krajów)
	AG	Antigua i Barbuda
	AI	Anguilla
	AW	Aruba
	BB	Barbados
	BM	Bermudy
	BQ	Bonaire, Sint Eustatius i Saba
	BS	Bahamy
	BZ	Belize
	CR	Kostaryka
	CU	Kuba
	CW	Curacao
	DM	Dominika
	DO	Republika Dominikany
	GD	Grenada
	GT	Gwatemala
	HN	Honduras
	HT	Haiti
	JM	Jamajka
	KN	Saint Kitts i Nevis
	KY	Kajmany
	LC	Saint Lucia
	MS	Montserrat
	MX	Meksyk
	NI	Nikaragua
	PA	Panama
	SV	Salwador
	SX	Sint Maarten
	TC	Wyspy Turks i Caicos
	TT	Trynidad i Tobago
	VC	Saint Vincent i Grenadyny
	VG	Brytyjskie Wyspy Dziewicze
	VI	Wyspy Dziewicze Stanów Zjednoczonych
	F1	Kraje Ameryki Południowej (13 krajów)
	AR	Argentyna
	BO	Boliwia
	BR	Brazylia
	CL	Chile
	CO	Kolumbia
	EC	Ekwador
	FK	Falklandy
	GY	Gujana
	PE	Peru
	PY	Paragwaj
	R	Surinam
	UY	Urugwaj
	VE	Wenezuela
F3	BLISKI WSCHÓD (17 krajów)	
	F3	Kraje bliskiego i środkowego wschodu (17 krajów)
	IL	Izrael
	IR	Iran
	F4	Kraje zatoki Arabskiej (8 krajów)
	AE	Zjednoczone Emiraty Arabskie

			BH Bahrajn
			IQ Irak
			KW Kuwejt
			OM Oman
			QA Katar
			SA Arabia Saudyjska
			YE Jemen
F5	Inne kraje bliskiego i środkowego wschodu (7 krajów)		AM Armenia
			AZ Azerbejdżan
			GE Gruzja
			JO Jordania
			LB Liban
			PS Palestyna
			SY Syria
F6 + F7	Azja Pacyficzna (inne niż środkowy wschód) – (65 krajów)		
F6	Inne Kraje Azjatyckie (32 kraje)		
	AF	Afganistan	
	BD	Bangladesz	
	BN	Brunei Darussalam	
	BT	Bhutan	
	CN	Chiny	
	HK	Hong Kong	
	ID	Indonezja	
	IN	Indie	
	JP	Japonia	
	KG	Kirgistan	
	KH	Kambodża	
	KP	Korea Północna	
	KR	Korea Południowa	
	KZ	Kazachstan	
	LA	Laos	
	LK	Sri Lanka	
	MM	Birma/Myanmar	
	MN	Mongolia	
	MO	Makau	
	MV	Malediwy	
	MY	Malezja	
	NP	Nepal	
	PH	Filipiny	
	PK	Pakistan	
	SG	Singapur	
	TH	Tajlandia	
	TJ	Tadżykistan	
	TL	Timor Wschodni	
	TM	Turkmenia	
	TW	Tajwan	
	UZ	Uzbekistan	
	VN	Wietnam	
F7	OCEANIA I REGION POLARNY (33 kraje)		
	AU	Australia	
	FJ	Fidzi	
	FM	Mikronezja	
	KI	Kiribati	
	MH	Wyspy Marshalla	
	MP	Mariany Północne	
	NC	Nowa Kaledonia	
	NR	Nauru	
	NZ	Nowa Zelandia	
	PF	Polinezja Francuska	
	PG	Papua Nowa Gwinea	
	PN	Pitcairn	
	PW	Palau	
	SB	Wyspy Salomona	
	TO	Tonga	
	TV	Tuvalu	
	VU	Vanuatu	
	WF	Wallis i Futuna	
	WS	Samoa	
	F8	Oceania Australijska (4 kraje)	
			CC Wyspy Kokosowe
			CX Wyspa Bożego Narodzenia
			HM Wyspy Heard i McDonalda
			NF Wyspa Norfolk
	F9	Oceania Amerykańska (3 kraje)	
			AS Samoa Amerykańskie

			GU Guam Dalekie Wyspy Mniejsze Stanów UM Zjednoczonych
G1	Oceania Nowej Zelandii (3 kraje)		CK Wyspy Cooka NU Niue TK Tokelau
G2	Region Polarny (4 kraje)		AQ Antarktyda BV Wyspa Bouvet Georgia Południowa i Sandwich GS Południowy Francuskie Terytoria Południowe i TF Antarktyczne

Objaśnienia dotyczące uwzględniania terytoriów zależnych od poszczególnych państw:

Kod kraju	Kraj	Kod ISO	Kraje
EUROPA			
DE	Niemcy	DE	Niemcy Łącznie z wyspą Helgoland Wyłączając Busingen i Büttnerhardter Höfe (celne strefy wolnocłowe należące do obszaru celnego Szwajcarii)
DK	Dania	DK	Dania Wyłączając Wyspy Owcze (FO) i Grenlandię (GL)
ES	Hiszpania	ES	Hiszpania W tym Baleary, Ceuta i Melilla i Wyspy Kanaryjskie Wykluczając Andorę (AD)
FI	Finlandia	FI	Finlandia W tym Wyspy Alandzkie (AX)
FR	Francja	FR FX MC GF MQ GP RE YT BL MF PM	Francja Francja metropolitarna Księstwo Monako W tym tereny zamorskie: Gujana Francuska Martynika Gwadelupa (Grande Terre, Basse-Terre, Marie-Galante, Les Saintes, Iles de la Petite Terre i Désirade) Reunion Majotta W tym wspólnoty terytorialne: Saint Barthelemy Saint Martin Saint-Pierre i Miquelon Z wyłączeniem terytoriów zamorskich (Polinezja Francuska (PF), Nowej Kaledonii i zależności (NC), Wallis i Futuna (WF), Francuskie Terytoria Południowe i Antarktyczne (TF))
IT	Włochy	IT	Włochy Wyłączając San Marino (SM) i Stolicę Apostolską (VA)
NL	Holandia	NL	Holandia Wyłączając: Aruba (AW), Bonaire, Sint Eustatius i Saba (BQ) Curaçao (CW) i Sint Maarten (SX)
NO	Norwegia	NO	Norwegia Łącznie z Svalbard i Jan Mayen (SJ)
PT	Portugalia	PT	Portugalia W tym Azory i Madera
GB	Wielka Brytania	GB	Zjednoczone Królestwo Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej Wyłączając Wyspy Normandzkie - Guernsey (GG), Jersey (JE), Gibraltar (GI), Wyspa Man (IM), Anguilla (AI), Bermudy (BM), Montserrat (MS), Brytyjskie Wyspy Dziewicze (VG), Turks i Caicos (TC), Kajmany (KY), Falklandy (FK), Brytyjskie Terytorium Oceanu Indyjskiego (IO), Wyspa Św. Heleny, Wyspa Wniebowstąpienia i Tristan da Cunha (SH), Pitcairn (PN) oraz Georgia Południowa i Sandwich Południowy (GS)
AFRYKA			
MA	Maroko	MA	Maroko W tym Zachodnia Sahara (EH)
AO	Angola	AO	Angola W tym Cabinda
IO	Brytyjskie Terytorium Oceanu Indyjskiego	IO	Brytyjskie Terytorium Oceanu Indyjskiego

			W tym Archipelag Chagos
KM	Komory	KM	Komory Łącznie z Anjouan, Grande Comore, Moheli
MU	Mauritius	MU	Mauritius W tym Rodrigues Island, Wyspy Agalega i Cargados Carajos Shoals (ST Wyspy Brandon)
SC	Seszele	SC	Seszele W tym Alphonse, Bijoutier, Wyspy St Francois, Wyspa St Pierre, Wyspy Cosmoledo, Amirantes, Providence, Aldabra, Farquhar i Desroches, Mahé, Silhouette, Praslin (w tym La Digue), Frégate, Mamelles i Récifs, Bird i Denis, Plate i Coëtivy
SH	Wyspa Świętej Heleny	SH	Wyspa Świętej Heleny W tym Wyspa Świętej Heleny, Wyspa Wniebowstąpienia, Archipelag Tristan da Cunha (Gough, Inaccessible, Nightingale i Wyspy Stoltenhoff)
TZ	Tanzania	TZ	Tanzania W tym Tanganika, Wyspa Zanzibar i Pemba
AMERYKA			
US	Stany Zjednoczone	US	Stany Zjednoczone W tym Portoryko (PR) oraz Navassa
GD	Grenada	GD	Grenada W tym Południowe Wyspy Grenadyny
HN	Honduras	HN	Honduras W tym Wyspy Swan
NI	Nicaragua	NI	Nicaragua W tym wyspa Corn
PA	Panama	PA	Panama W tym była strefa Kanału
VC	St Vincent i Grenadyny	VC	St Vincent i Grenadyny W tym Północne Wyspy Grenadyn
EC	Ekwador	EC	Ekwador W tym wyspy Galapagos
BLISKI WSCHÓD			
AE	Zjednoczone Emiraty Arabskie	AE	Zjednoczone Emiraty Arabskie W tym Abu Zabi, Dubaj, Sharjah, Ajman, Umm Al Quwain, Ras al Khaimah, Fujairah
AZJA PACYFICZNA			
OM	Oman	OM	Oman W tym wyspy Kuria Muria
YE	Yemen	YE	Jemen W tym: Jemen Północny i Jemen Południowy, Perim, Kamaran, Sokotra i powiązane Wyspy
IN	Indie	IN	Indie W tym Wyspa Amindivi, Wyspy Lakkadiwskie, Wyspa Minicoy, Andamany, Nikobary i Sikkim
MY	Malezja	MY	Malezja W tym półwysep Malezji i Wschodnia Malezja (Sabah, Sarawak oraz Labuan)
TL	Timor Wschodni	TL	Timor Wschodni W tym eksklawy Oecusse
TW	Taiwan	TW	Taiwan W tym oddzielny obszar celny Tajwanu, Penghu, Kinmen i Matsu
FM	Mikronezja	FM	Mikronezja W tym Wyspa Caroline (poza Palau), Yap, Chuuk, Pohnpei, Kosrae
MP	Mariany Północne	MP	Mariany Północne Łącznie Mariany z wyjątkiem Guam
NC	Nowa Kaledonia	NC	Nowa Kaledonia W tym Wyspy Loyalty (Mare, Lifou i Ouvéa)
NZ	Nowa Zelandia	NZ	Nowa Zelandia W tym Wyspy Antypodów, Wyspy Auckland, Wyspy Bounty, Wyspa Campbell, Wyspa Kermadec, Wyspy Chatham i wyspy Snares. Z wyjątkiem dependencji Rossa (Antarktyda)
PF	Polinezja Francuska	PF	Polinezja Francuska W tym: Markizy, Wyspy Towarzystwa (w tym Tahiti), Wyspy Tuamotu, Wyspy Gambier i Wyspy Austral. Również Wyspa Clipperton.
PG	Papua Nowa Gwinea	PG	Papua Nowa Gwinea

			W tym Archipelag Bismarcka, Archipelag Louisiade, Wyspy Admiralicji, Północne Wyspy Solomona (Bougainville, Buka, Green), Wyspy d'Entrecasteaux, Lavongai, Wyspy Trobrianda, Nowa Brytania, Nowa Irlandia, Woodlark i powiązane Wyspy
PN	Pitcairn	PN	Pitcairn W tym Henderson, Ducie i Wyspy Oeno
SB	Wyspy Salomona	SB	Wyspy Salomona W tym Południowe Wyspy Salomona, głównie Guadalcanal, Malaita, San Cristobal, Santa Isabel, Choiseul
WF	Wallis i Futuna	WF	Wallis i Futuna W tym wyspa Alofi
UM	Dalekie Wyspy Mniejsze Stanów Zjednoczonych	UM	Dalekie Wyspy Mniejsze Stanów Zjednoczonych w tym wyspy Baker, Howland, i Jarvis, Wyspy Johnston Atoll, Kingman Reef, Midway, Wyspy Palmyra Atoll i Wake
TF	Francuskie Terytoria Południowe i Antarktyczne	TF	Francuskie Terytoria Południowe i Antarktyczne W tym: Wyspy Kerguelen, Amsterdam i Wyspy Saint Paul, Archipelag Crozet, Wyspy Rozproszone i Ziemia Adeli

5) słownik określający klasyfikację wartości transakcji alternatywnego funduszu inwestycyjnego:

Kod	Etykieta	Wartość referencyjna transakcji
V_SMALL	Bardzo mała	< 5 mln EUR
SMALL	Mała	(5 mln EUR do < 25 mln EUR)
LOW_MID_MKT	Dolna średniorynkowa	(25 mln EUR do < 150 mln EUR)
UP_MID_MKT	Górna średniorynkowa	(150 mln EUR do < 500 mln EUR)
L_CAP	Wysoki pułap	(500 mln EUR do < 1 mld EUR)
M_CAP	Bardzo wysoki pułap	(1 mld EUR lub więcej).

6) słownik określający zasady przyporządkowania składników lokat alternatywnego funduszu inwestycyjnego do poszczególnych kategorii instrumentów:

Klasyfikacja	Opis
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	Należy uwzględnić ekspozycje na klasy aktywów związane ze środkami pieniężnymi i ich ekwiwalentami, takie jak certyfikaty depozytowe, akcepty bankowe i podobne instrumenty o charakterze inwestycyjnym o stopie zwrotu nie wyższej niż 3-miesięczne obligacje skarbowe o wysokiej jakości kredytowej.
Instrumenty kapitałowe notowane na rynku regulowanym	Należy uwzględnić wszystkie bezpośrednie ekspozycje AFI na instrumenty kapitałowe notowane lub będące przedmiotem obrotu na rynku regulowanym. W tej kategorii nie należy uwzględniać ekspozycji uzyskanych w sposób syntetyczny lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych (należy je uwzględnić w kategorii „instrumenty pochodne na akcje”).
Instrumenty kapitałowe nienotowane na rynku regulowanym	Należy uwzględnić wszystkie ekspozycje fizyczne na instrumenty kapitałowe nienotowane na rynku regulowanym. Instrumenty kapitałowe nienotowane na rynku regulowanym to te, które nie są notowane ani nie są przedmiotem obrotu na rynku regulowanym. W tej kategorii nie należy uwzględniać ekspozycji uzyskanych w sposób syntetyczny lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych (należy je uwzględnić w kategorii „instrumenty pochodne na akcje”).
Obligacje korporacyjne	Należy uwzględnić wszystkie ekspozycje fizyczne na wszystkie obligacje korporacyjne będące w posiadaniu alternatywnego funduszu inwestycyjnego. W tej kategorii nie należy uwzględniać ekspozycji uzyskanych w sposób syntetyczny lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych (należy je uwzględnić w kategorii „instrumenty pochodne o stałym oprocentowaniu”).
Obligacje skarbowe	Należy uwzględnić ekspozycje na wszystkie obligacje skarbowe będące w posiadaniu alternatywnego funduszu inwestycyjnego. Dla celów tego pytania obligacje skarbowe są obligacjami emitowanymi przez rządy krajowe (w tym rządy centralne, agencje rządowe, inne rządy i banki centralne), denominowanymi w walucie lokalnej bądź obcej. Ponadto wszystkie obligacje ponadnarodowe należy uwzględnić w kategorii obligacji państw nienależących do G10. Obligacje ponadnarodowe UE należy uwzględnić w kategorii „obligacje UE” w odniesieniu do indywidualnych ekspozycji oraz w kategorii „obligacje państw członkowskich UE” w odniesieniu do obrotów.
Obligacje państw spoza UE należących do G10	Należy uwzględnić ekspozycje na wszystkie obligacje skarbowe państw spoza UE należących do G10.
Obligacje komunalne	Należy uwzględnić wszystkie ekspozycje na obligacje komunalne niegwarantowane przez rządy krajowe.
Obligacje zamienne	Należy uwzględnić ekspozycje na wszystkie zamienne obligacje lub skrypty dłużne (niezamienione jeszcze na udziały ani gotówkę) będące w posiadaniu alternatywnego funduszu inwestycyjnego.
Pożyczki lewarowane	Należy uwzględnić wartość referencyjną wszystkich pożyczek lewarowanych będących w posiadaniu

	alternatywnego funduszu inwestycyjnego. W praktyce takie pożyczki stanowią zazwyczaj część struktury finansowania wykupu lewarowanego i mogą wiązać się z wyższym ryzykiem kredytowym. W tej kategorii nie należy uwzględniać żadnych pozycji utrzymywanych za pośrednictwem swapów ryzyka kredytowego związanych z pożyczkami (należy je uwzględnić w kategorii swapów ryzyka kredytowego).
Inne pożyczki	Należy uwzględnić wartość referencyjną wszystkich innych pożyczek, w tym dwustronnych lub konsorcjalnych, finansowania faktoringu lub forfaitingu oraz dyskontowania faktur. W tej kategorii nie należy uwzględniać żadnych pozycji utrzymywanych za pośrednictwem swapów ryzyka kredytowego związanych z pożyczkami (należy je uwzględnić w kategorii swapów ryzyka kredytowego).
Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane – papiery typu ABS	Należy uwzględnić wartość referencyjną wszelkich inwestycji posiadanych przez alternatywny fundusz inwestycyjny w produktach będących wynikiem sekurytyzacji – papierach typu ABS, w tym w szczególności kredytów samochodowych, zadłużenia na kartach kredytowych, kredytów konsumpcyjnych, kredytów studenckich, kredytów na wyposażenie, instrumentów typu CDO (kasowych i syntetycznych) oraz sekurytyzacji całej działalności. W tej kategorii nie należy uwzględniać żadnych pozycji związanych z papierami wartościowymi zabezpieczonymi spłatami kredytów hipotecznych, papierami wartościowymi zabezpieczonymi spłatami mieszkaniowych kredytów hipotecznych, papierami wartościowymi zabezpieczonymi spłatami komercyjnych kredytów hipotecznych ani swapami ryzyka kredytowego (należy je uwzględnić w kategoriach papierów wartościowych zabezpieczonych spłatami kredytów hipotecznych, papierów wartościowych zabezpieczonych spłatami mieszkaniowych kredytów hipotecznych, papierów wartościowych zabezpieczonych spłatami komercyjnych kredytów hipotecznych oraz swapów ryzyka kredytowego).
Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane – papiery wartościowe zabezpieczone spłatami kredytów hipotecznych/papiery wartościowe zabezpieczone spłatami mieszkaniowych kredytów hipotecznych/papiery wartościowe zabezpieczone spłatami komercyjnych kredytów hipotecznych	Należy uwzględnić wartość referencyjną wszystkich inwestycji AFI w papiery wartościowe zabezpieczone spłatami kredytów hipotecznych, papiery wartościowe zabezpieczone spłatami mieszkaniowych kredytów hipotecznych i papiery wartościowe zabezpieczone spłatami komercyjnych kredytów hipotecznych. W tej kategorii nie należy uwzględniać żadnych pozycji utrzymywanych za pośrednictwem swapów ryzyka kredytowego (należy je uwzględnić w kategorii swapów ryzyka kredytowego).
Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane – Papiery dłużne przedsiębiorstw zabezpieczone aktywami	Należy uwzględnić wartość referencyjną wszystkich inwestycji alternatywnego funduszu inwestycyjnego w papiery dłużne przedsiębiorstw zabezpieczone aktywami, w tym w szczególności jednostki przeznaczone do dokonywania strukturyzowanych inwestycji, spółki do celów programu ABCP kupujące i utrzymujące aktywa od jednego zbywającego (<i>single-seller conduits</i>) oraz spółki do celów programu ABCP kupujące i utrzymujące aktywa od wielu zbywających (<i>multi-seller conduits</i>). W tej kategorii nie należy uwzględniać żadnych pozycji utrzymywanych za pośrednictwem swapów ryzyka kredytowego (należy je uwzględnić w kategorii swapów ryzyka kredytowego).
Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane – Instrumenty typu CDO/CLO	Należy uwzględnić wartość referencyjną wszystkich inwestycji alternatywnego funduszu inwestycyjnego w zabezpieczone dłużne instrumenty finansowe (kasowe i syntetyczne) lub obligacje zabezpieczone kredytem. W tej kategorii nie należy uwzględniać żadnych pozycji utrzymywanych za pośrednictwem swapów ryzyka kredytowego (należy je uwzględnić w kategorii swapów ryzyka kredytowego).
Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane – Inne	Należy uwzględnić wartość referencyjną wszystkich inwestycji alternatywnego funduszu inwestycyjnego w inne produkty będące wynikiem sekurytyzacji, które nie należą do pozostałych kategorii. W tej kategorii nie należy uwzględniać żadnych pozycji utrzymywanych za pośrednictwem swapów ryzyka kredytowego (należy je uwzględnić w kategorii swapów ryzyka kredytowego).
Instrumenty pochodne na akcje	Należy uwzględnić wartości wszystkich ekspozycji alternatywnego funduszu inwestycyjnego na instrumenty kapitałowe – syntetycznych lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych. Wartość ekspozycji jest równa łącznej wartości referencyjnej kontraktów terminowych typu <i>futures</i> oraz wartości referencyjnej opcji z uwzględnieniem korekty o współczynnik delta. Należy uwzględnić kontrakty terminowe typu <i>futures</i> , jak również instrumenty pochodne na pojedyncze akcje. W tej kategorii należy także uwzględnić opcje i swapy dywidendy.
Instrumenty pochodne o stałym oprocentowaniu	Należy uwzględnić wartości wszystkich ekspozycji na instrumenty o stałej kwocie dochodu – syntetycznych lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych (łączną wartość referencyjną kontraktów terminowych typu <i>futures</i>), nie uwzględniając jednak żadnych pozycji utrzymywanych za pośrednictwem swapów ryzyka kredytowego (należy je uwzględnić w kategorii swapów ryzyka kredytowego).
Instrumenty pochodne ryzyka kredytowego – Jednopodmiotowy swap ryzyka kredytowego	Należy uwzględnić wartość referencyjną jednopodmiotowych swapów ryzyka kredytowego. Wartość pozycji długiej powinna odpowiadać wartości referencyjnej udzielonej lub sprzedanej ochrony, wartość pozycji krótkiej zaś wartości referencyjnej nabytej ochrony. W obliczeniach należy uwzględnić ewentualne jednopodmiotowe swapy ryzyka kredytowego związane z pożyczkami. Dane należy podać w podziale na jednopodmiotowe instrumenty ochrony kredytowej dotyczące rządów, podmiotów z sektora finansowego i innych podmiotów.
Instrumenty pochodne ryzyka kredytowego – Indeksowany swap ryzyka kredytowego	Należy uwzględnić wartość referencyjną swapów ryzyka kredytowego odnoszących się do standaryzowanego koszyka podmiotów kredytowych, np. indeksów CDX i iTraxx. Należy uwzględnić indeksy odnoszące się do pożyczek lewarowanych (np. iTraxx LEVX Senior Index). Wartość pozycji długiej powinna odpowiadać wartości referencyjnej udzielonej lub sprzedanej ochrony, wartość pozycji krótkiej zaś wartości referencyjnej nabytej ochrony.

Instrumenty pochodne ryzyka kredytowego – Egzotyczne swapy ryzyka kredytowego (w tym transza ryzyka kredytowego)	Należy uwzględnić wartość referencyjną swapów ryzyka kredytowego odnoszących się do indywidualnie skonstruowanych koszyków lub transz instrumentów typu CDO, CLO i innych instrumentów będących wynikiem sekurytyzacji. Wartość pozycji długiej powinna odpowiadać wartości referencyjnej udzielonej lub sprzedanej ochrony, wartość pozycji krótkiej zaś wartości referencyjnej nabytej ochrony.
Towarowe instrumenty pochodne – Ropa naftowa	Należy uwzględnić wartości wszystkich ekspozycji na ropę naftową – syntetycznych lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych (niezależnie od tego, czy rozliczenie instrumentów pochodnych ma charakter fizyczny, czy też gotówkowy). Należy uwzględnić łączną wartość referencyjną kontraktów terminowych typu <i>futures</i> , wartość referencyjną opcji z uwzględnieniem korekty o współczynnik delta. Inne rodzaje produktów naftowych lub energetycznych (oprócz gazu ziemnego), takie jak etanol, olej opałowy, propan i benzyna, należy uwzględnić w kategorii „Inne towary”.
Towarowe instrumenty pochodne – Gaz ziemny	Należy uwzględnić wartości wszystkich ekspozycji na gaz ziemny – syntetycznych lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych (niezależnie od tego, czy rozliczenie instrumentów pochodnych ma charakter fizyczny, czy też gotówkowy). Należy uwzględnić łączną wartość referencyjną kontraktów terminowych typu <i>futures</i> , wartość referencyjną opcji z uwzględnieniem korekty o współczynnik delta. Inne rodzaje produktów naftowych lub energetycznych (oprócz ropy naftowej), takie jak etanol, olej opałowy, propan i benzyna, należy uwzględnić w kategorii „Inne towary”.
Towarowe instrumenty pochodne – Złoto	Należy uwzględnić wartości wszystkich ekspozycji na złoto – syntetycznych lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych (niezależnie od tego, czy rozliczenie instrumentów pochodnych ma charakter fizyczny, czy też gotówkowy). Należy uwzględnić łączną wartość referencyjną kontraktów terminowych typu <i>futures</i> , wartość referencyjną opcji z uwzględnieniem korekty o współczynnik delta.
Towarowe instrumenty pochodne – Energia elektryczna	Należy uwzględnić wartości wszystkich ekspozycji na energię elektryczną (we wszystkich regionach) – syntetycznych lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych (niezależnie od tego, czy rozliczenie instrumentów pochodnych ma charakter fizyczny, czy też gotówkowy). Należy uwzględnić łączną wartość referencyjną kontraktów terminowych typu <i>futures</i> , wartość referencyjną opcji z uwzględnieniem korekty o współczynnik delta.
Towarowe instrumenty pochodne – Inne towary	Należy uwzględnić wartości wszystkich ekspozycji na inne towary (nieuwzględnione w powyższych kategoriach) – syntetycznych lub za pośrednictwem instrumentów pochodnych (niezależnie od tego, czy rozliczenie instrumentów pochodnych ma charakter fizyczny, czy też gotówkowy). Należy uwzględnić łączną wartość referencyjną kontraktów terminowych typu <i>futures</i> , wartość referencyjną opcji z uwzględnieniem korekty o współczynnik delta.
Waluta obca	Należy podać łączną wartość referencyjną brutto nierozliczonych kontraktów. W obliczeniach należy uwzględnić tylko jedną walutę w odniesieniu do każdej transakcji. Należy uwzględnić tylko walutę obcą do celów inwestycyjnych (nie zaś wykorzystywaną w celu zabezpieczenia walutowego różnych klas udziałów).
Instrumenty pochodne stóp procentowych	Należy uwzględnić łączną wartość referencyjną brutto nierozliczonych kontraktów dotyczących instrumentów pochodnych stóp procentowych. Należy uwzględnić łączną wartość referencyjną kontraktów terminowych typu <i>futures</i> oraz wartość referencyjną opcji z uwzględnieniem korekty o współczynnik delta.
Inne instrumenty pochodne	Należy podać łączną wartość referencyjną brutto nierozliczonych kontraktów dotyczących wszystkich egzotycznych instrumentów pochodnych (np. dotyczących pogody lub emisji); należy uwzględnić instrumenty pochodne na zmienność, wariancję i korelację.
Nieruchomości/aktywa materialne	W przypadku nieruchomości należy uwzględnić wartość fizycznie posiadanych nieruchomości. Nie należy uwzględniać ekspozycji na nieruchomości za pośrednictwem kapitałowych papierów wartościowych przedsiębiorstw, takich jak kapitałowe papiery wartościowe notowane na rynku regulowanym (lub powiązane z nimi instrumenty pochodne) bądź tytuły uczestnictwa w nienotowanych na rynku regulowanym funduszach typu REIT (<i>real estate investment trust</i>), chyba że przedsiębiorstwo inwestujące w nieruchomości, którego kapitałowe papiery wartościowe posiada alternatywny fundusz inwestycyjny, zostało utworzone specjalnie w celu utrzymywania inwestycji w nieruchomości na rzecz alternatywnego funduszu inwestycyjnego, podstawowe aktywa i cel działalności przedsiębiorstwa wiążą się z inwestowaniem w takie nieruchomości, a alternatywny fundusz inwestycyjny posiada pakiet kontrolny w tym przedsiębiorstwie (w przeciwnym razie ekspozycję należy uwzględnić w pozycji „instrumenty kapitałowe notowane na rynku regulowanym” lub w stosownym przypadku „instrumenty kapitałowe nienotowane na rynku regulowanym”). Termin „nieruchomości” odnosi się do gruntów, a także wszelkich obiektów fizycznych lub innych cech tych gruntów, które można uznać za elementy stałe, w tym domów, budowli, architektury krajobrazu, ogrodzeń itp. Należy uwzględnić wszelkie prawa do wydobywania kopalini związane z wszelkimi aspektami geofizycznymi zlokalizowanej nad nimi nieruchomości. Należy podać wartość inwestycji w nieruchomości podaną w ostatnim sprawozdaniu finansowym alternatywnego funduszu inwestycyjnego lub, jeżeli nie jest ono dostępne, jej wartość godziwą. Zarządzający alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi nie ma obowiązku sporządzać nowego oszacowania wartości fizycznej nieruchomości dla celów sprawozdawczości.
Towary	W odniesieniu do towarów należy uwzględnić wartość towarów posiadanych w postaci fizycznej lub surowców. Nie należy uwzględniać obecnych ekspozycji na towary za pośrednictwem instrumentów pochodnych, nawet jeżeli w przyszłości oczekiwane jest ich fizyczne rozliczenie. Należy natomiast uwzględnić ekspozycje na towary, które pierwotnie uzyskano za pośrednictwem instrumentów pochodnych, jeżeli nastąpiło ich rozliczenie i towary są obecnie posiadane w postaci fizycznej lub surowców.
Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania	W odniesieniu do pozycji „fundusze rynku pieniężnego i przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania w zarządzanie płynnością” należy uwzględnić wszystkie inwestycje w fundusze rynku pieniężnego i inne typy przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania dokonywane w celu zarządzaniu płynnością. W odniesieniu do pozycji „Inne przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania” należy uwzględnić wszystkie inwestycje inne typy przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania, w tym w szczególności w

	fundusze hedgingowe, fundusze <i>private equity</i> i fundusze detaliczne.
Inwestycje w inne klasy aktywów	W odniesieniu do indywidualnych ekspozycji, w tej pozycji należy uwzględnić między innymi obligacje państw spoza UE należących do G10.

7) słownik dotyczący klasyfikacji instrumentów będących przedmiotem obrotu:

Kod	Etykieta
SEC_CSH_CSH	Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych
SEC_LEQ_LEQ	Instrumenty kapitałowe notowane na rynku regulowanym
SEC_UEQ_UEQ	Instrumenty kapitałowe nienotowane na rynku regulowanym
SEC_CPN_IVG	Obligacje korporacyjne niewyemitowane przez instytucje finansowe - Opatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym
SEC_CPN_NIG	Obligacje korporacyjne niewyemitowane przez instytucje finansowe - Nieopatrzone ratingiem na poziomie inwestycyjnym
SEC_CPI_CPI	Obligacje korporacyjne wyemitowane przez instytucje finansowe
SEC_SBD_EUB	Obligacje skarbowe - Obligacje państw członkowskich UE
SEC_SBD_NEU	Obligacje skarbowe - Obligacje państw niebędących państwami członkowskimi UE
SEC_MUN_MUN	Obligacje komunalne
SEC_CBD_CBD	Obligacje zamienne
SEC_LON_LON	Pozyczki
SEC_SSP_SSP	Produkty będące wynikiem sekurytyzacji/sekurytyzowane
DER_EQD_EQD	Instrumenty pochodne na akcje
DER_FID_FID	Instrumenty pochodne o stałym oprocentowaniu
DER_CDS_CDS	Swapy ryzyka kredytowego
DER_FEX_INV	Waluta obca (do celów inwestycyjnych)
DER_FEX_HED	Waluta obca (do celów ograniczania ryzyka inwestycyjnego)
DER_IRD_IRD	Instrumenty pochodne stóp procentowych
DER_CTY_CTY	Towarowe instrumenty pochodne
DER_OTH_OTH	Inne instrumenty pochodne
PHY_RES_RES	Rzeczowe: nieruchomości
PHY_CTY_CTY	Rzeczowe: towary
PHY_TIM_TIM	Rzeczowe: drewno
PHY_ART_ART	Rzeczowe: dzieła sztuki i artykuły kolekcjonerskie
PHY_TPT_TPT	Rzeczowe: zasoby transportowe
PHY_OTH_OTH	Rzeczowe: inne
CIU_CIU_CIU	Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania
OTH_OTH_OTH	Ogółem inne

8) słownik dotyczący rodzajów transakcji:

Kod	Etykieta	Definicja
ACAP	Kapitał do celów przejęć	Kapitał dostarczany działającym przedsiębiorstwom, który ma umożliwić ich rozwój przez przeprowadzanie przejęć. Kapitał ten służy zazwyczaj przejściu określonego, wskazanego celu.
BOUT	Wykupy	Działanie polegające na tym, że fundusz <i>private equity</i> nabywa zazwyczaj większościowy pakiet (lub 100%) udziałów w działającym przedsiębiorstwie i zachowuje kontrolę nad nim.
CONS	Konsolidacje (kupno małych podmiotów z branży)	Działanie polegające na tym, że fundusz <i>private equity</i> nabywa większą liczbę przedsiębiorstw, aby skonsolidować je w większy podmiot.
CDIV	Zbycia części przedsiębiorstwa	Inwestycja w część większego przedsiębiorstwa, która nie jest związana z działalnością podstawową tego przedsiębiorstwa. W tym przypadku przedsiębiorstwo dokonuje wydzielenia części, by sprzedać go funduszowi <i>private equity</i> .
ESOP	Akcjonariat pracowniczy	Plany akcjonariatu pracowniczego stanowią mechanizm przekazania całości lub części praw własności do przedsiębiorstwa jego pracownikom. Fundusze <i>private equity</i> dostarczają czasem kapitał własny, aby sfinansować takie przeniesienie własności.
GCAP	Kapitał wzrostowy	Inwestycja kapitałowa funduszu <i>private equity</i> mająca na celu wsparcie konkretnych inicjatyw wzrostu.
RCAP	Rekapitalizowanie	Strategiczna zmiana struktury kapitałowej przedsiębiorstwa, która wiąże się zazwyczaj z częściowym przeniesieniem praw własności do niego. Rekapitalizowanie ma często miejsce, gdy właściciel pragnie sprzedać część udziałów w przedsiębiorstwie (zmniejszyć swoje zaangażowanie). W tym przypadku fundusz <i>private equity</i> dostarcza kapitał własny, aby zapłacić właścicielowi za pewną część udziałów.
SLIQ	Sprzedż całości udziałów przez udziałowca	Działanie podobne do rekapitalizowania, gdyż związane ze strategiczną zmianą struktury kapitałowej, jednak mające zazwyczaj inny cel. W ramach tej strategii fundusz <i>private equity</i> dostarcza przedsiębiorstwu wystarczającą ilość kapitału własnego, aby całkowicie spłacić właściciela.
TURN	Restrukturyzacja finansowa	Fundusz <i>private equity</i> może dostarczyć kapitał, aby przekształcić

		przedsiębiorstwo znajdujące się w trudnej sytuacji finansowej lub w szczególnej sytuacji w przedsiębiorstwo stabilne finansowo.
OTHR	Inny typ transakcji (wraz z opisem innego typu transakcji)	

9) słownik dotyczący częstotliwości umorzeń:

Kod	Etykieta
D	Codziennie
W	Raz na tydzień
F	Raz na dwa tygodnie
M	Raz na miesiąc
Q	Raz na kwartał
H	Raz na pół roku
Y	Raz na rok
O	Inne
N	Brak

10) słownik dotyczący struktury posiadaczy praw uczestnictwa:

Kod	Etykieta
NFCO	Przedsiębiorstwa niefinansowe
BANK	Banki
INSC	Instytucje ubezpieczeniowe
OFIN	Inne instytucje finansowe
PFND	Programy/fundusze emerytalne
GENG	Sektor instytucji rządowych i samorządowych
OCIU	Inne przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania (np. fundusz funduszy lub fundusz podstawowy)
HHLD	Gospodarstwa domowe
UNKN	Nieznane
NONE	Brak