**Kódlista az E65-ös adatszolgáltatáshoz**

**Értékpapír számviteli besorolása**

KER – Az eredménnyel szemben valós értéken értékelt eszközökből a kereskedési céllal tartott pénzügyi eszközök (IFRS)

VAL – Egyéb, az eredménnyel szemben valós értéken értékelt eszközök (IFRS)

OCI – Az egyéb átfogó jövedelemmel szemben valósan értékelt eszközök (IFRS)

AMB – Amortizált bekerülési értéken értékelt eszközök (IFRS)

EGY – Egyéb (IFRS)

**Az ügylet típusa**

0 = Nyitott ügylet lejárat előtti lezárása, vagy módosítás miatti „technikai” lezárása

1 = Szállításos repó (kivéve sajátos szállításos repó)

2 = Óvadéki repó

3 = Készpénzfedezet mellett nyújtott értékpapírkölcsön

4 = Egyéb óvadékfajtával fedezett értékpapírkölcsön

5 = Sale&Buy-Back

6 = Vegyes fedezet mellett nyújtott értékpapírkölcsön

7 = Fedezet nélkül nyújtott értékpapírkölcsön

8 = Betét fedezeteként (óvadékként) elhelyezett értékpapír

9 = Sajátos szállításos repó ügylet

**A partner szektora**

Amennyiben a partner nem rezidens, akkor az f) illetve i) oszlopokban jelentendő szektor kódját a partner országa és fő tevékenysége alapján, az alábbi megfeleltetés szerint kell meghatározni:

* Amennyiben a nem rezidens partner országa GMU ország:

|  |  |
| --- | --- |
| **Nem rezidens partner fő tevékenysége** | **Adatszolgáltatásban jelentendő szektor kód** |
| Nem pénzügyi vállalatok | L11 |
| Pénzpiaci alapok | L12 |
| Egyéb monetáris pénzügyi intézmények (a pénzpiaci alapokon kívül) | L13 |
| Egyéb pénzügyi közvetítők és pénzügyi kiegészítő tevékenységet végzők  | L14 |
| Biztosítók és nyugdíjpénztárak | L15 |
| Központi kormányzat | L16 |
| Helyi önkormányzatok és társadalombiztosítási alapok | L17 |
| Háztartások és háztartásokat segítő nonprofit intézmények | L18 |
| Tartományi kormányzatok | L19 |

* Amennyiben a nem rezidens partner országa egyéb (nem GMU) ország:

|  |  |
| --- | --- |
| **Fő tevékenység** | **Szektor kód** |
| Központi bank és egyéb monetáris pénzügyi intézmények | L21 |
| Egyéb (központi bankon és egyéb monetáris pénzügyi intézményeken kívül) | L22 |