

30 grudnia 2019 r.

Komunikat w sprawie praktycznych aspektów wypełniania obowiązków sprawozdawczych przez zarządzających ASI wpisanych do rejestru zarządzających ASI

1. Urząd Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF) przypomina, że sprawozdanie okresowe zarządzającego ASI prowadzącego działalność na podstawie wpisu do rejestru zarządzających ASI za dany rok obrotowy powinno zostać przekazane w terminie **do dnia 31 stycznia** roku następnego. Wypełnienie obowiązku sprawozdawczego polega na przesłaniu drogą teletransmisji za pośrednictwem ESPI (przy wykorzystaniu formularza ZAFI_222c, na Kancelarię ZAFI) w formie elektronicznej (pliki XML) sprawozdania zarządzającego ASI (plik typu: DATMAN) oraz sprawozdania dla każdej zarządzanej ASI (plik typu: DATAIF).
2. Obowiązek przesłania plików sprawozdawczych za 2019 rok ciąży na podmiotach wpisanych do rejestru zarządzających ASI do dnia 30 września 2019 r. **Podmioty wpisane do rejestru ZASI w IV kwartale 2019 roku nie przesyłają plików za 2019 rok.**
3. Nazwa pliku powinna spełniać wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 21 grudnia 2016 r. w *sprawie uzupełnienia obowiązków informacyjnych zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi* (Dz.U. z 2016 r. poz. 2097), czyli być zgodna z określonym ww. rozporządzeniu szablonem tj.:

IDENTYFIKATOR ZAFI IDENTYFIKATOR PODMIOTU KTÓREGO DOTYCZA
DANE SPRAWOZDAWCZE_OZNACZENIE TYPU PLIKU
SPRAWOZDAWCZEGO_OZNACZENIE ROKU_OZNACZENIE OKRESU
SPRAWOZDAWCZEGO_NUMER KOREKTY.XML.

Przykładowe nazwy plików podstawowych:

Sprawozdanie ZASI: **PLZASI00999_PLZASI00999_DATMAN_2019_Q4_000.xml**

Sprawozdanie ASI: **PLZASI00999_PLASI000777_DATAIF_2019_Q4_000.xml**

Identyfikatory ZASI oraz ASI wskazane w rozporządzeniu, którymi należy posługiwać się przy wypełnianiu obowiązków sprawozdawczych tzw. identyfikatory krajowe są nadawane przez Komisję dla każdego podmiotu, który został wpisany do rejestru zarządzających ASI. Informacja o identyfikatorach krajowych nadanych dla poszczególnych ZASI i ASI jest dostępna na stronie internetowej Komisji pod adresem: https://www.knf.gov.pl/dla_rynku/espi w sekcji „Sprawozdania okresowe ZAFI” w pliku „Zestawienie identyfikatorów krajowych ZAFI oraz identyfikatorów krajowych AFI nadanych zarządzającym ASI prowadzącym działalność na podstawie wpisu do rejestru oraz zarządzanym przez nich alternatywnym spółkom inwestycyjnym”.

4. Kluczowe dla poprawności przekazania sprawozdań jest prawidłowe określenie okresu sprawozdawczego, za który przesyłane są pliki. Zgodnie z obowiązującymi regulacjami obowiązek sprawozdawczy powstaje od kolejnego kwartału następującego dacie wpisu do rejestru zarządzających ASI. Prawidłowe określenie okresów sprawozdawczych i przypisanie im właściwych typów w odniesieniu do plików za 2019 rok przedstawiono w poniższej tabeli:

Data wpisu do rejestru zarządzających ASI	Początek okresu sprawozdawczego. Pole: <ReportingPeriodStartDate>	Koniec okresu sprawozdawczego. Pole: <ReportingPeriodEndDate>	Typ okresu sprawozdawczego w treści pliku. Pole: <ReportingPeriodType>	Typ okresu sprawozdawczego w nazwie pliku
Do końca 2018 r.	2019-01-01	2019-12-31	Y1	Y1
W I kwartale 2019 r.	2019-04-01	2019-12-31	X2	X2
W II kwartale 2019 r.	2019-07-01	2019-12-31	H2	H2
W III kwartale 2019 r.	2019-10-01	2019-12-31	Q4	Q4

5. Obowiązek przesłania plików za 2019 rok ciąży na wszystkich podmiotach wpisanych do rejestru zarządzających ASI do dnia 30 września 2019 r., w tym również na tych podmiotach, które do końca 2019 roku były na etapie zbierania aktywów i nie mają wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. żadnych danych finansowych do zaraportowania. W przypadku braku danych finansowych do zaraportowania za 2019 r. można skorzystać z udostępnionych szablonów plików DATMAN i DATAIF uzupełniając prawidłowo dane identyfikacyjne podmiotów, za które przesyłane jest sprawozdanie, okres sprawozdawczy wraz z typem okresu sprawozdawczego oraz datę faktycznego sporządzenia sprawozdania zgodnie z wymaganym szablonem (w nagłówku pliku: `CreationDateAndTime="YYYY-MM-DDTHH:MM:SS"`, czyli przykładowo "2020-01-31T12:00:00"). Uzupełnienie danych w udostępnionych szablonach jest możliwe za pomocą najprostszych edytorów tekstu np. za pomocą aplikacji Notatnik.
6. Wszystkie pliki sprawozdawcze tj. pliki typu DATMAN i DATAIF dla każdej zarządzanej ASI należy załączyć do jednego formularza ESPI. Urząd **nie zaleca przesyłania pojedynczo każdego pliku sprawozdawczego oddzielnym formularzem ESPI.**
7. Wyniki walidacji przesłanych plików udostępniane są w tzw. kanale zwrotnym, dostępnym pod adresem internetowym <https://espi.knf.gov.pl/walidacja>. W przypadku konieczności dokonania korekty należy przesłać jedynie plik korygowany. W zależności od przyczyny korekty nazwa pliku może być identyczna z plikiem podstawowym (błędy techniczne, które spowodowały odrzucenie pliku przez system, kody błędów „ZAFI- ...”), bądź z odpowiednio podwyższonym numerem korekty (plik został poprawnie zasilony do systemu, ale zostały stwierdzone błędy w danych np. złe

wskazany początek okresu sprawozdawczego, kody błędów „CAF-...” lub „CAM-...”). Przykładowo dla pliku podstawowego typu DATMAN z punktu 3 plik korekty będzie miał nazwę: PLZASI00999_PLZASI00999_DATMAN_2019_Q4_001.xml, w takim przypadku należy również odpowiednio zmodyfikować treść pliku poprzez wskazanie odpowiedniego atrybutu dla korekty tj. „AMND” w wierszu wskazanym poniżej:

<FilingType>AMND</FilingType>

8. Dane finansowe w pliku DATMAN wykazujemy w walucie euro, z wyjątkiem pola: <AUMAmountInBaseCurrency>, w którym jest raportowana wartość wyrażona w polskich złotych.
9. Dane finansowe w pliku DATAIF należy wskazać w polskich złotych.
10. Urząd Komisji ponadto udostępnia szablony plików sprawozdawczych DATMAN i DATAIF z zakresem danych do zaraportowania (jeżeli podmiot posiada dane finansowe do zaraportowania) przez zarządzających ASI działających na podstawie wpisu do rejestru zarządzających ASI. **Zarządzający ASI obowiązany jest do zapewnienia rozwiązań technicznych i organizacyjnych umożliwiających sporządzenie prawidłowych tj. zgodnych ze schematem XSD, plików XML.** Ponadto stanowczo zaleca się dokonanie samodzielnej walidacji zgodności sporządzonych plików XML z wymaganym schematem XSD przed wysłaniem pliku do KNF.
11. Dodatkowe informacje dotyczące realizacji obowiązków sprawozdawczych zarządzających ASI działających na podstawie wpisu do rejestru zarządzających ASI dostępne są w komunikacie Urzędu Komisji z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie *wypełniania obowiązków informacyjnych oraz sprawozdawczych przez zarządzających ASI wpisanych do rejestru zarządzających ASI* dostępnym na stronie internetowej https://www.knf.gov.pl/knf/pl/komponenty/img/Komunikat_ws_wypelniania_obowiazkow_informacyjnych_oraz_sprawozdawczych_przez_zaradzaj%C4%85cych_ASI_w_pisanych_do_rejestru_ASI_64549.pdf.