

Lampiran 11

PEDOMAN PENYUSUNAN LAPORAN TRANSAKSI VALUTA ASING DAN DERIVATIF

1. Dalam penyajian tabel transaksi valuta asing dan derivatif, Bank hendaknya antara lain mengacu pada formulir 35 Laporan Bulanan Bank Umum mengenai Daftar Rincian Transaksi Derivatif dan Rekening Administratif untuk transaksi *Spot*.
2. Transaksi valuta asing dan derivatif dibedakan menjadi dua, yaitu terkait dengan nilai tukar (sandi sifat 1), terkait dengan suku bunga (sandi sifat 2) dan lainnya (sansi sifat 9).
3. Tujuan transaksi dibedakan atas *hedging* (sandi tujuan 1) dan lainnya (sandi tujuan 2 dan 9). Angka yang dicantumkan adalah nilai pasar dari kontrak.
4. Total tagihan derivatif dalam lampiran ini sama dengan pos penempatan pada bank lain-tagihan derivatif (sandi 130 (70)) dan tagihan lainnya-tagihan derivatif {sandi 190 (10)}.
5. Total kewajiban derivatif dalam lampiran ini sama dengan pos kewajiban pada bank lain-kewajiban derivatif {sandi 350(90)} dan kewajiban lainnya-kewajiban derivatif {sandi 365(40)}.
6. Dalam hal Bank memiliki kontrak dengan *netting agreement* sesuai dengan standar yang berlaku umum untuk transaksi derivatif, nilai kontrak tersebut wajib dicantumkan.