

PROCEDURY EWIDENCYJNE KRAJOWEGO DEPOZYTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Stan prawny począwszy od dnia 1 lipca 2011 r.

Objaśnienia oznaczeń i skrótów używanych w procedurach:

FFFF	– kod instytucji
AAAA lub BBBB	– oznaczenie poszczególnych uczestników danej operacji
W	– typ własności
YY	– typ uczestnictwa
UR	– umowa reprezentacji
RR	– rodzaj konta
NKK	– numer klasyfikacyjny klienta
PP	– portfel
SA	– status aktywów / subkonto
KKKK	– kod kontrahenta

Uwaga: Dla oznaczenia kont depozytowych (podmiotowych) użyto w schematach ewidencyjnych atrybutów konta podmiotowego a nie jego identyfikatora, co miało na celu ułatwienie czytania prezentowanych zapisów księgowych.

I. System ewidencji operacji na papierach wartościowych rynku kasowego

1. Rejestracja, obsługa rynku pierwotnego oraz wyrejestrowanie papierów wartościowych

1.1. Rejestracja papierów wartościowych na koncie depozytowym

1.1.1. Rejestracja papierów wartościowych na koncie sponsora emisji

podstawa zapisu: instrukcja KDPW do Listu księgowego (typ operacji – RZ, kod typu fazy operacji - OPEN)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 2 03 00 00 NKK PP (AVAI)

1.1.2. Rejestracja papierów wartościowych na koncie uczestnika prowadzącego rachunki papierów wartościowych (w tym na rachunek subemitenta inwestycyjnego)

podstawa zapisu: instrukcja KDPW do Listu księgowego (typ operacji – RZ, kod typu fazy operacji - OPEN)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

1.2. Rejestracja papierów wartościowych spółki na koncie uczestnika wykonującego zadania agenta emisji dla tych papierów wartościowych

1.2.1. Rejestracja papierów wartościowych na koncie agenta emisji

podstawa zapisu: instrukcja KDPW do Listu księgowego (typ operacji – RZ, kod typu fazy operacji - OPEN)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

1.2.2. Przeniesienie papierów wartościowych z konta agenta emisji na konta uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych

podstawa zapisu : instrukcja rozrachunku (typ operacji – OW/OE)

Dt – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF/BBBB W 01 UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF/BBBB 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)

1.3. Rejestracja papierów wartościowych poprzez konto pośrednika technicznego na podstawie instrukcji rozrachunku, w tym rejestracja bonów skarbowych

1.3.1. Rejestracja papierów wartościowych na kontach uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – RZ)

Dt – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

1.3.2. Rejestracja papierów wartościowych na koncie pośrednika technicznego

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona do zgodnych instrukcji rozrachunku (typ operacji – RZ, kod typu fazy operacji - OPEN)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

1.4. Rejestracja subemisji usługowej oraz pierwszej oferty publicznej

podstawa zapisu: instrukcja KDPW do Listu księgowego (typ operacji – RZ kod typu fazy operacji - OPEN)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 03 NKK PP (AVAI)

1.5. Przydział papierów wartościowych obsługiwany przez uczestnika

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – TR)

Dt – FFFF W YY UR 03 NKK PP (AVAI)
Ct – KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)

1.6. Obsługa emisji papierów wartościowych w drodze publicznej subskrypcji

1.6.1. Rejestracja PNE na kontach pomocniczych

podstawa zapisu: instrukcja KDPW do Listu księgowego (typ operacji – RZ kod typu fazy operacji – OPEN)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 03 NKK PP (TECH)

1.6.2. Przydział PNE

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku KDPW_CCP do instrukcji rozliczeniowej z rynku (typ operacji – TR) lub instrukcja rozrachunku oferującego (typ operacji – OT)

Dt – FFFF W YY UR 03 NKK PP (TECH)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)

1.6.3. Zamknięcie kont PNE

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

1.6.4. Rejestracja na kontach PDA lub kontach nowej emisji

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)

1.6.5. Zamknięcie kont PDA i rejestracja na kontach nowej emisji

Zamknięcie kont PDA i rejestracja akcji nowej emisji zgodnie ze stanami kont PDA wykonywane są w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych” pkt 5.2.

1.6.6. Przemieszczenie PNE między biurami maklerskimi i bankami.

podstawa zapisu : instrukcja rozrachunku (typ operacji – OT)

Dt – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (TECH)
Ct – BBBB W 01 UR 00 NKK PP (TECH)

1.6.7. Przemieszczenie PDA między biurami maklerskimi i bankami.

podstawa zapisu : instrukcja rozrachunku (typ operacji – OW/OE)

Dt – FFFF 2 01 00 02 NKK PP (AVAI)
Ct – BBBB W 01 UR 00 NKK PP (AVAI)

1.7. Wyrejestrowanie bonów skarbowych z depozytu w związku z ich wytransferowaniem, z konta pomocniczego prowadzonego dla Krajowego Depozytu przez Narodowy Bank Polski

1.7.1. Dyspozycja wykonania transferu składana przez uczestnika

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLWR)

1.7.2. Wyrejestrowanie bonów skarbowych z depozytu

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona po otrzymaniu potwierdzenia wytransferowania papierów wartościowych z kont prowadzonych dla Krajowego Depozytu (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji – CL01)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLWR)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

1.8. Wyrejestrowanie papierów wartościowych z depozytu w KDPW

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

1.8a. Wyrejestrowanie papierów wartościowych poprzez konto pośrednika technicznego na podstawie instrukcji rozrachunku

1.8a.1. Wyrejestrowanie papierów wartościowych z kont uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – WZ)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

1.8a.2. Wyrejestrowanie papierów wartościowych z konta pośrednika technicznego

podstawa zapisu: instrukcja KDPW do zgodnych instrukcji rozrachunku (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

1.9. Umorzenie części papierów wartościowych

1.9.1. Ewidencja papierów wartościowych zgłoszonych do umorzenia

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

1.9.2. Wyrejestrowanie papierów wartościowych zgłoszonych do umorzenia

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

1.10. Transfer zagranicznych papierów wartościowych

1.10.1. Oznaczenie instytucji zagranicznej

Kod instytucji zagranicznej może być zapisywany wg ISO za pomocą jednego z trzech formatów:

P – kod w postaci BIC

R – tzw. DataSourceScheme, gdzie kod ten zapisywany jest na dwóch polach: tzw. DSS (oznaczenie wystawcy kodu), Mmblid (identyfikator wg wystawcy kodu)

Q – identyfikator dowolny (nierejestrowany)

1.10.2. Stosowane kody operacji

Kody operacji KDPW	Kod operacji ISO 15022	Opis operacji
TR	TRAD	Przemieszczenie związane z rozliczeniem transakcji
MD	MKDW	Przeniesienie związane ze zmniejszeniem puli papierów u właściwego kustodiana ICSD
MU	MKUP	Przeniesienie związane ze zwiększeniem puli papierów u właściwego kustodiana ICSD
OE	OWNE	Przemieszczenie papierów pomiędzy kontami prowadzonymi przez różne podmioty / uczestników

1.10.3. Rejestracja Papierów Wartościowych – przyjęcie papierów

Uczestnik przesyła instrukcję rozrachunku, która winna zawierać następujące informacje:

- 1) typ operacji – TR, MU lub OE;
- 2) strona Dt – Kontrpartner Zagraniczny (w formacie P, R lub Q);
- 3) strona Ct – Kod uczestnika i ID konta podmiotowego;

podstawa zapisu: powyższa instrukcja rozrachunku po potwierdzeniu przez CSD/ICSD (typ operacji – TR, MU, OE)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

1.10.4. Wyrejestrowanie Papierów Wartościowych – dostawa papierów

Uczestnik przesyła instrukcję rozrachunku, która winna zawierać następujące informacje:

- 1) typ operacji – TR, MD lub OE;
- 2) strona Dt – Kod uczestnika i ID konta podmiotowego;
- 3) strona Ct – Kontrpartner Zagraniczny (w formacie P, R lub Q);

podstawa zapisu powyższa instrukcja rozrachunku (typ operacji – TR, MD, OE)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLWR)

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona po otrzymaniu od CSD/ICSD potwierdzenia wytransferowania papierów wartościowych z kont prowadzonych dla Krajowego Depozytu (typ operacji – WZ, kod fazy operacji CL01)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLWR)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

1.10.5 Rezygnacja z Wyrejestrowania Papierów Wartościowych – zwolnienie blokady

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS), akceptowana przez KDPW

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLWR)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

1.10.6. Odmowa Wyrejestrowania Papierów Wartościowych – zwolnienie blokady

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS) wystawiona przez KDPW po otrzymaniu od CSD/ICSD odmowy wytransferowania papierów wartościowych z kont prowadzonych dla Krajowego Depozytu

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLWR)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

2. Rozrachunek transakcji rynku wtórnego

2.1. Rozrachunek transakcji zawartych na rynku zorganizowanym

a/ Transakcja kupna papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku KDPW_CCP do instrukcji rozliczeniowej z rynku (typ operacji – TR)

Dt – 0013 0 06 00 00 NKK PP (AVAI), KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

b/ Transakcja sprzedaży papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku KDPW_CCP do instrukcji rozliczeniowej z rynku (typ operacji – TR)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)
Ct – 0013 0 06 00 00 NKK PP (AVAI), KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)

2.2. Rozrachunek posttransakcyjny do transakcji zawartych na podstawie zlecenia podmiotu nie posiadającego rachunku papierów wartościowych w biurze maklerskim

a/ Transakcja kupna papierów wartościowych

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – TR)

Dt – FFFF 2 01 UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)
Ct – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

b/ Transakcja sprzedaży papierów wartościowych

Na żądanie Biura Maklerskiego Deponent dokonuje blokady papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży,

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – BBBB 3 01 00 00 NKK PP (BLTR)

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – TR)

Dt – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF 2 01 UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

W przypadku wykonania przez Deponenta blokady:

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – TR, kod typu fazy operacji – 0002)

Dt – BBBB 3 01 00 00 NKK PP (BLTR)
Ct – FFFF 2 01 UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

2.3. Rozrachunek transakcji zawartych poza rynkiem zorganizowanym

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – TR)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)
Ct – KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)

2.4. Rozrachunek transakcji repo bez blokady i transakcji sell/buy - back

a/ Transakcja otwierająca

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku lub instrukcja rozrachunku z rynku (typ operacji – RE, kod typu fazy operacji – OPEN, typ repo – R1/R4)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI), KKKK 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

b/ Transakcja zamykająca

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku lub instrukcja KDPW do transakcji otwierającej REPO terminowe lub sell/buy – back (typ operacji – RE, kod fazy operacji – CLOS, typ repo – R1/R4)

Dt – KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI), KKKK 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

2.5. Rozrachunek transakcji repo z blokowaniem na koncie nabywcy

a/ Transakcja otwierająca

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku lub instrukcja rozrachunku z rynku (typ operacji – RE, kod typu fazy operacji – OPEN, typ repo – R2)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (CORE)

b/ Transakcja zamykająca

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku lub instrukcja KDPW do transakcji otwierającej REPO terminowe (typ operacji – RE, kod typu fazy operacji – CLOS, typ repo – R2)

Dt – KKKK W YY UR 00 NKK PP (CORE)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

lub

instrukcja zmiany statusu aktywów nabywcy w przypadku odstąpienia przez strony umowy REPO od zawarcia transakcji zamykającej (typ operacji – ZS) akceptowana przez KDPW

Dt – KKKK W YY UR 00 NKK PP (CORE)
Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

2.6. Rozrachunek transakcji repo z blokowaniem na koncie zbywcy

a/ Transakcja otwierająca

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku lub instrukcja rozrachunku z rynku (typ operacji – RE, kod typu fazy operacji – OPEN, typ repo – R3)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (CORE)

b/ Transakcja zamykająca

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku lub instrukcja KDPW do transakcji otwierającej REPO terminowe (typ operacji – RE, kod typu fazy operacji – CLOS, typ repo – R3)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (CORE)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

2.7. Rozrachunek przymusowego wykupu

2.7.1. Blokada papierów wartościowych na kontach wykupującego

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów wygenerowana przez KDPW dla kont wskazanych przez podmiot pośredniczący, w ramach których prowadzone są rachunki papierów wartościowych wykupującego w drodze przymusowego wykupu (typ operacji – ZS)

Dt – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – AAAA W YY UR 00 NKK PP (BLWY)

2.7.2. Rozrachunek transakcji przymusowego wykupu

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – TR)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
Ct – AAAA W YY UR RR NKK PP (BLWY)

2.7.3. Wycofanie blokady papierów wartościowych z kont wykupującego

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów wystawiana przez uczestnika, akceptowana przez KDPW (typ operacji – ZS)

Dt – AAAA W YY UR RR NKK PP (BLWY)
Ct – AAAA W YY UR RR NKK PP (AVAI)

3. Rozrachunek pożyczek papierów wartościowych

3.1. Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczania

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVLE)

3.2 Wycofanie papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania przez pożyczkodawcę

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVLE)
Ct – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

3.3. Zawarcie pożyczki automatycznej

W przypadku wykorzystania przez KDPW papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania, podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – BO, kod typu fazy operacji – OPEN)

Dt – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVLE)
Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – LE, kod typu fazy operacji – OPEN)

Dt – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

Uwaga: w odpowiedzi na zawiadomienie KDPW o zapotrzebowaniu na papiery wartościowe do pożyczania uczestnik wystawia instrukcję zmiany statusu aktywów i przenosi papiery wartościowe na status aktywów AVLE zgodnie z pkt 3.1.

3.4. Zwrot zaciągniętych pożyczek w terminie lub na wniosek pożyczkobiorcy

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku pożyczkobiorcy lub instrukcja KDPW (typ operacji – BO, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)
Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – LE, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI), AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVLE)

W instrukcji dotyczącej zwrotu w polu „identyfikator pożyczki” należy wpisać numer referencyjny instrukcji rozrachunku, na podstawie której dokonano zapisu pożyczki automatycznej papierów wartościowych.

3.5. Substytucja pożyczkodawcy względem pożyczkobiorcy w przypadku żądania przez pożyczkodawcę zwrotu pożyczki

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku pożyczkodawcy lub instrukcja KDPW (typ operacji – LE, kod typu fazy operacji - SUBS)

Dt – NNNN W YY UR 00 NKK PP (AVAI), NNNN W YY UR 00 NKK PP (AVLE)
konto papierów do pożyczania nowego pożyczkodawcy
Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

oraz

Dt – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI), AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVLE)
konto poprzedniego pożyczkodawcy

Zabezpieczanie pożyczek papierami wartościowymi

3.6. Zgłoszenie papierów wartościowych, które mogą być wykorzystane do zabezpieczenia pożyczek

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVCO)

3.7. Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów wystawiona przez KDPW (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVCO)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (COLE)

3.8. Odblokowanie papierów wartościowych wchodzących w skład zabezpieczenia pożyczek

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (COLE)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVCO)

3.9. Wycofanie papierów wartościowych mogących stanowić zabezpieczenia pożyczek

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVCO)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

3.10. Rozwiązanie umowy pożyczki

Postępowanie w przypadku przekazania pożyczkodawcy przedmiotu zabezpieczenia.

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – TZ)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (COLE)
Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

oraz

Dt – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

3.11. Udzielanie pożyczek na zlecenie

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku lub instrukcja rozrachunku (typ operacji – RE, kod typu fazy operacji – OPEN, typ repo – R5)

Dt – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

3.12. Zwrot zaciągniętych pożyczek na zlecenie

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku lub instrukcja KDPW w przypadku pożyczek terminowych lub instrukcja rozrachunku (typ operacji – RE, kod typu fazy operacji – CLOS, typ repo – R5)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)
Ct – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

4. Operacje szczególne

4.1. Zasilenie rachunku papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OW/OE)

Dt – FFFF/KKKK 2 03 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

W przypadku kont pomocniczych
podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OT)

Dt – FFFF/KKKK 2 03 00 00 NKK PP (TECH)
Ct – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (TECH)

4.2. Transfer portfela

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – PT)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

W przypadku kont pomocniczych
podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OT)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (TECH)
Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (TECH)

4.3. Korekta błędów

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OI)

Dt – FFFF/KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF/KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)

W przypadku kont pomocniczych
podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OT)

Dt – FFFF/KKKK W YY UR RR NKK PP (TECH)
Ct – FFFF/KKKK W YY UR RR NKK PP (TECH)

4.3b. Wycofanie blokady związanej z wykonaniem praw – wykonywana na podstawie dyspozycji uczestnika

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów wystawiana przez uczestnika, akceptowana przez KDPW (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (BLCA)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)

lub

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (BLTE)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)

4.4. Ustanowienie zastawu na obligacjach z tytułu zabezpieczenia kredytu refinansowego lombardowego udzielonego przez NBP

4.4.1. Ustanowienie zastawu

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS) akceptowana przez NBP

Dt – BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI), BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – BBBB 1 01 00 00 NKK PP (PLLO), BBBB 3 01 00 00 NKK PP (PLLO)

4.4.2. Likwidacja zastawu

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów Zastawcy (typ operacji – ZS) akceptowana przez NBP

Dt - BBBB 1 01 00 00 NKK PP (PLLO), BBBB 3 01 00 00 NKK PP (PLLO)

Ct - BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI), BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

4.5. Ustanowienie zastawu innego niż na rzecz NBP (w tym m.in. na rzecz BFG, EBI, MF)

Ustanowienie zastawu odbywa się na podstawie umowy z KDPW.

4.5.1. Ustanowienie zastawu

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS) zaakceptowana przez KDPW po spełnieniu wymogów formalnych

Dt – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – BBBB W YY UR 00 NKK PP (PBFG/PEBI/PLMF/PKFW/PCEB/PCCO)

4.5.2. Likwidacja zastawu

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów Zastawcy (typ operacji – ZS) akceptowana odpowiednio przez Zastawnika

Dt – BBBB W YY UR 00 NKK PP (PBFG/PEBI/PLMF/PKFW/PCEB/PCCO)

Ct – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

4.6. Transfer zabezpieczenia w związku z operacją kredytową NBP (kredyt techniczny)

4.6.1. Ustanowienie zabezpieczenia

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – CB)

Dt – BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI), BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – 0952 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

4.6.2. Zwrot zabezpieczenia

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku NBP (typ operacji – CB)

Dt – 0952 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI), BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

4.7. Wpłaty do funduszu rozliczeniowego i funduszy zabezpieczających ASO w formie papierów wartościowych

4.7.1. Wnoszenie papierów wartościowych do funduszu rozliczeniowego i funduszy zabezpieczających ASO

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (PRRG/PAGP/PABS)

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW zależna wystawiona na podstawie powyższej instrukcji uczestnika

Dt – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (PRRG/PAGP/PABS)
Ct – 0011 3 01 00 00 NKK PP (PRRG/PAGP/PABS)

4.7.2. Zwrot papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (PRRG/PAGP/PABS)
Ct – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW_CCP wystawiona na podstawie powyższej instrukcji uczestnika

Dt – 0011 3 01 00 00 NKK PP (PRRG/PAGP/PABS)
Ct – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (PRRG/PAGP/PABS)

4.7a. Wnoszenie wstępnych depozytów rozliczeniowych w papierach wartościowych

4.7a.1. Wnoszenie wstępnego depozytu rozliczeniowego

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (MARI)

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW zależna wystawiona na podstawie powyższej instrukcji

Dt – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (MARI)
Ct – 0010 3 01 00 00 NKK PP (MARI)

4.7a.2. Zwrot wstępnego depozytu rozliczeniowego

Następuje w przypadku nadwyżki wniesionego depozytu ponad wymaganą wielkość depozytu lub po wniesieniu innego zabezpieczenia.

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (MARI)
Ct – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW_CCP wystawiona na podstawie powyższej instrukcji uczestnika

Dt – 0010 3 01 00 00 NKK PP (MARI)
Ct – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (MARI)

4.7b. Wnoszenie właściwych depozytów zabezpieczających w papierach wartościowych

4.7b.1. Blokada zabezpieczenia w papierach wartościowych na rachunku klienta

podstawa zapisu: instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (MARG)

4.7b.2. Odblokowanie papierów wartościowych na rachunku klienta

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (MARG)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

4.7b.3. Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych na rzecz KDPW_CCP

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (MARS)

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW zależna wystawiona na podstawie powyższej instrukcji

Dt – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (MARS)

Ct – 0010 3 01 00 00 NKK PP (MARS)

4.7b.4. Zwrot papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (MARS)

Ct – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW_CCP wystawiona na podstawie powyższej instrukcji uczestnika

Dt – 0010 3 01 00 00 NKK PP (MARS)

Ct – FFFF 1/3 01 00 00 NKK PP (MARS)

4.7c. Transfer zabezpieczenia na zlecenie KDPW_CCP

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW_CCP (typ operacji – TZ)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (MARG)

konto papierów zablokowanych uczestnika,
od którego pozycje są transferowane
konto papierów zablokowanych uczestnika,
do którego transfer został dokonany

Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (MARG)

4.8. Blokada papierów wartościowych na żądanie uczestnika

4.8.1. Blokada papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLOK/PLED/FOSG)

4.8.2. Odblokowanie papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLOK/PLED/FOSG)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

5. Operacje na papierach wartościowych

5.1. Wymiana papierów wartościowych

5.1.1. Podział papierów wartościowych

W dniu wymiany **KDPW** rejestruje liczbę papierów wartościowych po wymianie
podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona na podstawie Listu księgowego (typ operacji – WY)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)

5.1.2. Połączenie (scalenie) akcji

5.1.2.1. Ewidencja papierów wartościowych, których nie można objąć odcinkami zbiorczymi (resztówek)
podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

5.1.2.2. Wyrejestrowanie z kont uczestników papierów wartościowych nie zebranych w odcinki zbiorowe (resztówek)

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CH)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.1.2.3. Zarejestrowanie papierów wartościowych nie zebranych w odcinki zbiorowe (resztówek) pod odrębnym kodem

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)

5.1.2.4. Objęcie akcji w odcinki zbiorowe

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona na podstawie Listu księgowego (typ operacji – WY)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.1.3. Połączenie (scalenie) akcji z uwzględnieniem pokrycia niedoborów scaleniowych

5.1.3.1. Ewidencja papierów wartościowych, przeznaczonych do wyksięgowania
podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

5.1.3.2. Wyrejestrowanie papierów wartościowych w wyniku operacji scalenia

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.2. Asymilacja papierów wartościowych

5.2.1. Zamknięcie kont, na których rejestruje się papiery wartościowe otrzymujące kod emisji podstawowej

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.2.2. Uznanie kont emisji podstawowej stanami kont zamykanych

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)

5.3. Konwersja papierów wartościowych / asymilacja częściowa

5.3.1. Ewidencja papierów wartościowych zgłoszonych do zamiany

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

5.3.2. Wyrejestrowanie papierów wartościowych zgłoszonych do zamiany

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CH)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.3.3. Rejestracja papierów wartościowych po zamianie

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Uwaga: W przypadku konwersji, na wniosek emitenta, wszystkich akcji oznaczonych danych kodem, jeśli papiery są asymilowane z papierami oznaczonymi innym kodem ISIN, operacja wykonywana jest w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych” pkt 5.2

6. Obsługa realizacji zobowiązań emitentów wobec właścicieli papierów wartościowych

6.1. Podwyższenie kapitału w drodze nowej emisji z wykorzystaniem praw poboru

6.1.1. Rejestracja JPP

6.1.1.1. Rejestracja JPP na kontach pomocniczych prowadzonych w KDPW dla uczestników wykonywana jest zgodnie ze stanami odpowiednich kont na papierze podstawowym na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – RZ, kod fazy operacji OPEN)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)

6.1.1.2. Rejestracja JPP z akcji nie przechowywanych w KDPW wykonywana jest na kontach pomocniczych prowadzonych w KDPW dla uczestników, o ile liczba tych kont nie przekracza pięciu, albo na koncie pomocniczym prowadzonym do konta agenta emisji.

podstawa zapisu: instrukcja KDPW do Listu księgowego (typ operacji – RZ, kod typu fazy operacji - OPEN)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W 01/03 UR RR NKK PP (TECH), FFFF 0 06 00 00 NKK PP (TECH)

6.1.1.3. Przeniesienie JPP z pomocniczego konta agenta emisji na konta pomocnicze uczestników

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OT)

Dt – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (TECH)

Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)

6.1.1.4. Przeniesienie JPP z kont pomocniczych na konta ewidencyjne po otrzymaniu informacji potwierdzającej dopuszczenie JPP do obrotu na rynku zorganizowanym na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)

Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)

6.1.2. Zapisy na akcje w terminie wykonania prawa poboru

6.1.2.1. Przemieszczenie JPP na konto biura maklerskiego w celu wykonania JPP dla depozytariusza, jego klientów lub deponenta.

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OE)

Dt – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)

lub

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OT)

Dt – BBBB W YY UR RR NKK PP (TECH)

Ct – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (TECH)

6.1.2.2. Wykonanie praw poboru na podstawie JPP

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (BLCA)

lub

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (TECH), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (TECH)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLTE), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (BLTE)

6.1.3. Zamknięcie kont JPP

- w JPP wykonanych

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – PP, kod typu fazy operacji – 0001)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (BLCA)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

lub

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLTE), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (BLTE)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

- w JPP nie wykonanych

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – PP, kod typu fazy operacji – 0002)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.1.4. Wprowadzenie PNE na konta uczestników

podstawa zapisu: instrukcja KDPW - w przypadku przydziału na podstawie zapisu podstawowego (typ operacji – PP, kod fazy typu operacji – 0003) lub na podstawie instrukcji przekazanej przez obsługującego przydział - w przypadku przydziału na podstawie zapisu dodatkowego (typ operacji – PP, kod fazy typu operacji – 0004)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (TECH), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (TECH)

6.1.5. Zamknięcie kont PNE

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (TECH), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (TECH)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.1.6. Rejestracja na kontach PDA lub kontach nowej emisji

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)

6.1.7. Zamknięcie kont PDA i rejestracja na kontach nowej emisji

Zamknięcie kont PDA i rejestracja akcji nowej emisji zgodnie ze stanami kont PDA wykonywane są w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych” pkt 5.2.

6.1.8. Przeniesienie PNE w związku z wykonaniem JPP dla depozytariusza, jego klientów lub deponenta

podstawa zapisu : instrukcja rozrachunku (typ operacji – OT)

Dt – FFFF W YY UR 02 NKK PP (TECH)
Ct – BBBB W YY UR 00 NKK PP (TECH)

6.1.9. Przeniesienie PDA lub akcji nowej emisji w związku z wykonaniem JPP dla depozytariusza, jego klientów lub deponenta

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OE)

Dt – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)
Ct – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

6.2. Zamiana obligacji zamiennych na akcje nowej emisji

6.2.1. Ewidencja instrukcji wystawionych do „oświadczeń o zamianie obligacji na akcje”

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

6.2.2. Wycofanie z kont obligacji zamiennych

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – CH)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.2.3. Wprowadzenie na konta akcji nowej emisji

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

6.2a. Realizacja uprawnień z obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa albo warrantów subskrypcyjnych do objęcia albo subskrybowania akcji nowej emisji, na podstawie zgodnych instrukcji rozrachunku

6.2a.1. Wyrejestrowanie obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa albo warrantów subskrypcyjnych

- przeniesienie na konto pośrednika zgłoszonych do wykonania obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa albo warrantów subskrypcyjnych

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – ZW)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – AAAA 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

- umorzenie wykonanych obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa albo warrantów subskrypcyjnych

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – AAAA 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.2a.2. Rejestracja akcji nowej emisji

- zarejestrowanie akcji nowej emisji na koncie pośrednika

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – RZ, kod typu fazy operacji - OPEN)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Ct – AAAA 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

- rejestracja akcji nowej emisji na kontach, z których wykonywano obligacje zamienne, obligacje z prawem pierwszeństwa albo warranty subskrypcyjne

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – ZW)

Dt – AAAA 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

6.2b. Subskrypcja obligacji

Operacja wykonywana jest w sposób analogiczny do subskrypcji obligacji Skarbu Państwa opisany w pkt 6.3.5.

6.3. Obsługa obligacji emitowanych przez Skarb Państwa oraz obligacji Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) poręczanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa

6.3.1. Rejestracja obligacji skarbowych na koncie MF, a obligacji BGK poręczanych i gwarantowanych przez Skarb Państwa na koncie BGK – zgodnie z pkt 1.1.2. lub 1.3

6.3.2 Rozrachunek przetargu nabycia obligacji Skarbu Państwa / BGK

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku NBP lub zgodne instrukcje rozrachunku NBP i banku prowadzącego rachunek papierów wartościowych uczestnika przetargu nie będącego uczestnikiem bezpośrednim KDPW (typ operacji – TR)

Dt – 0100/FFFF 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

6.3.3. Rozrachunek przetargu odkupu obligacji Skarbu Państwa / BGK

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku NBP (typ operacji – TR)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – 0100/FFFF 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Umorzenie odkupionych obligacji – zgodnie z pkt 1.8

6.3.4. Rozrachunek przetargu zamiany obligacji Skarbu Państwa / BGK

Przetarg zamiany stanowi połączenie przetargu nabycia oraz odkupu obligacji (pkt-y 6.3.2 i 6.3.3). Rozliczenie przetargu zamiany następuje na podstawie instrukcji rozrachunku NBP (typ operacji – TR).

6.3.5. Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

6.3.5.1. Po przyjęciu dyspozycji klienta zaliczenia wierzytelności z tytułu obligacji rolowanych na poczet ceny obligacji kolejnych emisji uczestnicy przekazują do KDPW instrukcję wykonania. Każda instrukcja odpowiada zleceniu jednego klienta.

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów wystawiana przez KDPW do instrukcji wykonania uczestników (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

6.3.5.2. W przypadku nadsubskrypcji KDPW dokonuje stosownej korekty i odblokowuje obligacje, które nie będą podlegały rolowaniu.

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów wystawiana przez KDPW (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

6.3.5.3. Uznanie kont uczestników obligacjami nowej emisji w dniu wykupu

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiana zbiorczo do instrukcji generowanych w wyniku przydziału (typ operacji – PP, kod fazy typu operacji – 0004)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

6.3.5.4. W dniu wykupu obligacji skarbowych KDPW zamyka konta obligacji wykupywanych
Zamknięcie kont obligacji wykupowanych następuje zgodnie z pkt 1.8.

6.4. Przedterminowy wykup papierów wartościowych

6.4.1. Wykup dobrowolny

6.4.1.1. Uczestnicy przekazują do KDPW instrukcję wykonania. Każda instrukcja odpowiada zleceniu dobrowolnego wykupu jednego klienta.

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów wystawiana przez KDPW do instrukcji wykonania uczestników (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

6.4.1.2. W przypadku dojścia do skutku wykupu dobrowolnego w dniu wykupu następuje umorzenie wykupionych obligacji:

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.4.1.3. W przypadku nie dojścia do skutku dobrowolnego wykupu lub w przypadku redukcji liczby obligacji zgłoszonych do dobrowolnego wykupu następuje odblokowanie odpowiedniej liczby obligacji zgodnie z pkt 6.3.5.2.

6.4.2. Wykup obligatoryjny

Uczestnicy przekazują do KDPW instrukcję wykonania. Każda instrukcja odpowiada zleceniu wykupu jednego klienta. W dniu wykupu następuje umorzenie wykupionych obligacji.

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji – CLOS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.4.3. Wykup na żądanie obligatariusza

6.4.3.1. Ewidencja papierów wartościowych zgłoszonych do wykupu na żądanie obligatariusza

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

6.4.1.2. Wyrejestrowanie papierów wartościowych zgłoszonych do wykupu na żądanie obligatariusza

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CH)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.5. Wykonanie warrantów

6.5.1. Realizacja świadczeń z tytułu wykonania warrantów w okresie ważności

6.5.1.1. Zgłoszenie warrantów do wykonania

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

6.5.1.2. Wyrejestrowanie warrantów w wyniku ich wykonania

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WW)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

6.5.2. Rejestracja rezygnacji z wykonania praw z warrantów

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (PENR)

6.5.3. Wyrejestrowanie warrantów w dniu wygaśnięcia danej serii

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – WW)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

6.5.4. Umorzenie i wyksięgowanie warrantów

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji CLOS)

Dt – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.5.5. Umorzenie warrantów pozostałych na koncie uczestników oferujących warranty oraz tych, co do których zgłoszono rezygnację z wykonania – w dniu wygaśnięcia ważności danej serii

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – FFFF W 01 00 03 NKK PP (AVAI), FFFF W YY UR 00 NKK PP (PENR)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.5.6. Zabezpieczenie w papierach wartościowych

6.5.6.1. Wniesienie zabezpieczenia:

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1 YY 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 1 YY 00 00 NKK PP (COWA)

6.5.6.2. Odblokowanie depozytu zabezpieczającego

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1 YY 00 00 NKK PP (COWA)

Ct – FFFF 1 YY 00 00 NKK PP (AVAI)

6.6. Obsługa certyfikatów inwestycyjnych

6.6.1. Ewidencja CI zgłoszonych do wykupu

Uczestnicy przekazują do KDPW instrukcje wykonania CI. W przypadku gdy warunki wykupu CI przewidują możliwości przeprowadzenia redukcji zgłoszeń, każda instrukcja odpowiada zleceniu wykonania certyfikatów zgłoszonych do wykupienia z jednego rachunku papierów wartościowych, w przeciwnym wypadku dopuszczalne jest przesłanie instrukcji opiewających na zagregowaną liczbę CI zgłoszonych przez klientów do wykonania.

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów wystawiona przez KDPW do instrukcji wykonania certyfikatów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

W przypadku redukcji liczby CI zgłoszonych do wykonania następuje odblokowanie odpowiedniej liczby certyfikatów zgodnie z pkt 6.3.5.2.

6.6.2. Ewidencja CI nie wykupionych w wyznaczonym terminie

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów wystawiona przez KDPW (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (PECL)

6.6.3. Umorzenie CI w terminie wykupu

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.6.4. Umorzenie CI nie wykupionych w terminie wykupu

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (PECL)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

6.6.5. Ewidencja i umorzenie CI w wyniku likwidacji funduszu inwestycyjnego

Wyrejestrowanie CI z kont ewidencyjnych po przekazaniu uczestnikom KDPW kwoty świadczeń przeznaczonych do wypłaty zgodnie z pkt 1.8.

II. System ewidencji operacji na instrumentach pochodnych

1. Ewidencja transakcji zawieranych w instrumentach pochodnych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku KDPW_CCP do instrukcji rozliczeniowej z rynku (typ operacji – TR)

a) rejestracja transakcji nabycia instrumentów pochodnych

Dt – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI)

b) rejestracja transakcji sprzedaży instrumentów pochodnych

Dt – FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI)
Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

2. Ewidencja zamykania pozycji w instrumentach pochodnych w dniu utraty ważności

podstawa zapisu: instrukcje KDPW_CCP (typ operacji – XP)

a) zamykanie pozycji kupna

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

b) zamykanie pozycji sprzedaży

Dt – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

3. Rezygnacja z wykonania opcji

podstawa zapisu: instrukcja KDPW_CCP wystawiona na podstawie zlecenia rezygnacji z wykonania opcji „in the money” (typ operacji – NE)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

KDPW_CCP w drodze losowania ustala drugą stronę transakcji
podstawa zapisu: instrukcja KDPW_CCP (typ operacji – XP)

Dt – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

4. Transfer pozycji w instrumentach pochodnych na zlecenie UR

I. Transfery z przeniesieniem prawa własności

- a. Transfer pozycji zarejestrowanych dnia poprzedniego.. Podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku uczestnika lub zgodne instrukcje rozrachunku uczestników (typ operacji – OW/OE)

Dt – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

- b. Korekta błędu – transfer pozycji w ramach tego samego uczestnika. Podstawa zapisu: instrukcja uczestnika (typ operacji – OI)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

c. Transfer pozycji z konta zarządzającego. Podstawa zapisu: instrukcja uczestnika lub zgodne instrukcje uczestników (typ operacji – OW/OE, faza operacji BLOC)

i. transfer pozycji kupna

Dt – FFFF/KKKK W YY UR 01 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

ii. transfer pozycji sprzedaży

Dt – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF/KKKK W YY UR 01 NKK PP (AVAI)

d. Transfer typu Give-up Take-up – transfer pozycji pomiędzy różnymi uczestnikami. Podstawa zapisu: zgodne instrukcje uczestników (typ operacji – OE, faza operacji GVUP)

Dt – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

II. Transfery bez przeniesienia prawa własności.

a. Transfer pozycji zarejestrowanych dnia poprzedniego. Podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku uczestnika lub zgodne instrukcje rozrachunku uczestników (typ operacji – PT)

Dt – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF/KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

b. Korekta błędu – transfer pozycji w ramach tego samego uczestnika. Podstawa zapisu: instrukcja uczestnika (typ operacji – OI)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

5. Transfery wykonywane na zlecenie KDPW_CCP

W przypadku podjęcia przez KDPW_CCP decyzji o transferze pozycji klientów między uczestnikami, KDPW_CCP wystawia instrukcje, za pomocą których transferowane są pozycje klientów na konta wybranych uczestników.

Zapisy w ewidencji - analogicznie jak przy transferach zwykłych.

6. Wykonywanie jednostek indeksowych

Procedury ewidencyjne dla jednostek indeksowych w punktach dotyczących rejestracji transakcji, transferu pozycji oraz zamykania pozycji w dniu utraty ważności pozostają identyczne jak dla kontraktów terminowych. Przyjmowanie zleceń wykonania jednostek indeksowych następuje od dnia nabycia do dnia S-1 (dzień S – dzień wygaśnięcia jednostek indeksowych).

Dzień T – dzień zgłoszenia wykonania jednostek indeksowych.

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów zlecającego wykonanie (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

oraz podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu wystawiana przez KDPW_CCP (typ operacji – ZS)

Dt – KKKK W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Dzień (T+1) – następny dzień księgowy po zgłoszeniu wykonania

KDPW_CCP zamyka pozycje w jednostkach indeksowych
podstawa zapisu: instrukcja KDPW_CCP (typ operacji – XP)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

podstawa zapisu: instrukcja KDPW_CCP (typ operacji – XP)

Dt – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

7. Wykonanie kontraktów terminowych przez dostawę instrumentu bazowego z rynku kasowego:**7.1. Blokada papierów wartościowych**

podstawa zapisu : instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLDE)

7.2. Odblokowanie papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLDE)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

7.3. Dostawa instrumentu bazowego

podstawa zapisu: instrukcje KDPW_CCP (typ operacji – EO)

Dla stron, które dostarczają instrument bazowy:

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLDE)
Ct – 0010 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Dla stron, które otrzymują instrument bazowy:

Dt – 0010 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Przeniesienia papierów wartościowych przez uczestnika

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku (typ operacji – OW)

Dt – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)