

Uchwała Nr 54/09
Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.
z dnia 4 lutego 2009 r.
w sprawie Procedur Ewidencyjnych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych

§ 1

Na podstawie § 2 ust. 1 i 3 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz § 23 ust. 2 Statutu KDPW S.A., Zarząd Krajowego Depozytu uchwała Procedury Ewidencyjne Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Tracą moc Procedury Ewidencyjne Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych uchwalone uchwałą Zarządu Krajowego Depozytu nr 476/06 z dnia 11 września 2006 r. z późn. zm.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem 2 marca 2009 r.

Agata Rowińska	Sławomir Panasiuk	Radosław Ignatowicz
Członek Zarządu	Członek Zarządu	Członek Zarządu

PROCEDURY EWIDENCYJNE

KRAJOWEGO DEPOZYTU
PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

SPIS TREŚCI

WSTĘP	3
I. WYKAZ KONT W KRAJOWYM DEPOZYCIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	6
II. REJESTRACJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W DEPOZYCIE	14
III. WYMIANA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	15
IV. ASYMILACJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	16
V. KONWERSJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	16
VI. ZASILENIE RACHUNKU LUB PRZENIESIENIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZEZ AGENTA EMISJI	17
VII. TRANSFER PORTFELA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	17
VIII. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKCJI NA ZLECENIE PODMIOTU POSIADAJĄCEGO RACHUNEK PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W BIURZE MAKLERSKIM	17
IX. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKCJI ZAWIERANYCH POZA RYNKIEM REGULOWANYM	18
X. ROZLICZENIA I ROZRACHUNKI TRANSAKCJI ZAWARTYCH NA ZLECENIE KLIENTA NIE POSIADAJĄCEGO RACHUNKU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W PODMIOCIE ZAWIERAJĄCYM TRANSAKCJE LUB NA RACHUNEK WŁASNY W PRZYPADKU, GDY PODMIOT ZAWIERAJĄCY TRANSAKCJĘ NIE PROWADZI RACHUNKÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	18
XI. KOREKTA BŁĘDU ZWIĄZANEGO Z ZAWarciEM TRANSAKCJI BEZ ZLECENIA LUB NIEZGODNIE ZE ZLECENIEM KLIENTA	21
XII. PODWYŻSZENIE KAPITAŁU W DRODZE NOWEJ EMISJI Z WYKORZYSTANIEM PRAW POBORU	21
XIII. OBSŁUGA EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W DRODZE SUBSKRYPCJI	25
XIV. WYCOFANIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH Z DEPOZYTU W KDPW	26
XV. REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI	27
XVI. PROCEDURA ZAMIANY OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI	28

XVII. OPERACJA USTANAWIANIA ZASTAWU NA OBLIGACJACH Z TYTUŁU ZABEZPIECZENIA KREDYTU REFINANSOWEGO LOMBARDOWEGO UDZIELONEGO PRZEZ NARODOWY BANK POLSKI UCZESTNIKOM BEZPOŚREDNIM KDPW	29
XVIII. WARRANTY	29
XIX. SYSTEM EWIDENCJI OPERACJI NA INSTRUMENTACH POCHODNYCH	31
XX. EWIDENCJA POŻYCZEK PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	37
XXI. PROCEDURA OBSŁUGI CERTYFIKATÓW FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH	41
XXII. EWIDENCJA POŻYCZEK PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH – UMOWY POŻYCZKI ORAZ UMOWY SPRZEDAŻY KRÓTKIEJ	41
XXIII. SUBEMISJE	43
XXIV. EWIDENCJA PRZETARGÓW OBLIGACJI SKARBU PAŃSTWA	43
XXV. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKCJI REPO ORAZ SELL/BUY - BACK	44
XXVI. WPŁATY DO FUNDUSZU ROZLICZENIOWEGO W FORMIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	46

WSTĘP

Przedstawione w niniejszym załączniku procedury ustanawiają obowiązujący w KDPW sposób ewidencji typowych operacji, wykonywanych na papierach wartościowych.

Objaśnienia oznaczeń i skrótów używanych w procedurach:

PLXXXXXXXXXX	– kod papieru
9FF	– kod uczestnika
9AA lub 9BB	– oznaczenie poszczególnych uczestników danej operacji
YY	– typ uczestnictwa
9KK	– kod kontrahenta
ZZ	– typ uczestnictwa kontrahenta
RR	– rodzaj konta w Depozycie
AA...A lub BB...B	– indywidualny identyfikator klienta
wyciąg z KDPW	– w systemie rozliczeń wielosesyjnych – wyciąg z konta depozytowego lub wyciąg zbiorczy z danego dnia księgowego, zaś w systemie rozliczeń w czasie rzeczywistym – wyciąg RTGS
Nota Ks. Dep.	– nota księgowa Krajowego Depozytu
L.O.P.	– lista osób z przydziału
JPP	– jednostkowe prawa poboru
PNE	– prawa do akcji nowej emisji
PDA	– zbywalne prawa do akcji nowej emisji, dopuszczone do publicznego obrotu
CI	– certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych
dokument potwierdzający zawarcie transakcji	– jeden z dowodów ewidencyjnych wymienionych w pkt. 1, 2, 3 i 3a w załączniku Nr 4 Szczegółowych Zasad Działania KDPW” na podstawie którego dokonuje się zapisu danej transakcji
zdalny członek rynku (ZCR)	– nie będący uczestnikiem KDPW podmiot uprawniony do zawierania transakcji na rynku,
zagraniczny pośrednik	– zagraniczna firma inwestycyjna albo zagraniczna osoba prawna, która prowadzi działalność maklerską na terytorium państwa należącego do OECD lub WTO i posiada siedzibę na terytorium tego państwa, pośrednicząca w przekazywaniu zlecenia klienta, który w umowie o prowadzenie rachunku papierów wartościowych zawartej z uczestnikiem w typie uczestnictwa - depozytariusz, zawarł klauzulę dotyczącą potwierdzania przez niego transakcji przed ich rozliczeniem na jego rachunku,
dyspozycja klienta	- potwierdzenie transakcji wystawiane przez klienta,
dyspozycja zagranicznego pośrednika	- potwierdzenie transakcji wystawiane przez zagranicznego pośrednika,

I. WYKAZ KONT W KRAJOWYM DEPOZYCIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Poniżej przedstawione są konta, na których rejestrowane są operacje wykonywane przez Krajowy Depozyt.

1.1. BIURO MAKLERSKIE

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	01/21	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				10 transakcyjne
4.				11 przejściowe
5.				17 zabezpieczenie pożyczek
6.				18 pożyczki automatyczne
7.				2Y transakcyjne dla zagranicznego pośrednika
8.				41 wykonane JPP
9.				42 wykonane JPP dla Depozytariusza
10.				60 oferowanie p.w. w publicznej subskrypcji
11.				61 umorzenie papierów wartościowych i praw majątkowych
12.				63 warranty bez prawa do wykonania
13.				72 blokowane - depozyt zabezpieczający
14.				75 blokowane - zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek
15.				76 blokowane - transakcje Repo
16.				78 blokowane – zabezpieczenie dostawy
17.				95 do wyrejestrowania

1.2. DEPONENT - BIURO MAKLERSKIE

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	05/25	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				07 zastawione – inne zobowiązania
4.				10 transakcyjne
5.				11 przejściowe
6.				17 zabezpieczenie pożyczek
7.				18 pożyczki automatyczne
8.				20 transakcyjne dla zagranicznego pośrednika
9.				41 wykonane JPP
10.				42 wykonane JPP dla Depozytariusza

11.	60 oferowanie p.w. w publicznej subskrypcji
12.	61 umorzenie papierów wartościowych i praw majątkowych
13.	63 warranty bez prawa do wykonania
14.	72 blokowane - depozyt zabezpieczający
15.	73 blokowane - depozyt rozliczeniowy
16.	74 blokowane - depozyt zabezpieczający dla warrantów
17.	75 blokowane - zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek
18.	76 blokowane - transakcje Repo
19.	78 blokowane – zabezpieczenie dostawy
20.	95 do wyrejestrowania

1.3. BIURO MAKLERSKIE - RACHUNEK WŁASNY

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	11/28	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				17 zabezpieczenie pożyczek
4.				18 pożyczki automatyczne
5.				41 wykonane JPP
6.				60 oferowanie p.w. w publicznej subskrypcji
7.				61 umorzenie papierów wartościowych i praw majątkowych
8.				63 warranty bez prawa do wykonania
9.				72 blokowane – depozyt zabezpieczający
10.				73 blokowane - depozyt rozliczeniowy
11.				74 blokowane - depozyt zabezpieczający dla warrantów
12.				75 blokowane - zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek
13.				76 blokowane - transakcje Repo
14.				78 blokowane – zabezpieczenie dostawy
15.				95 do wyrejestrowania

1.4. ANIMATOR OBROTU ZORGANIZOWANEGO

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	12/22	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				41 wykonane JPP

4.				61 umorzenie papierów wartościowych i praw majątkowych
5.				63 warranty bez prawa do wykonania
6.				95 do wyrejestrowania

1.5. DEPONENT - ANIMATOR

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	09/29	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				41 wykonane JPP
4.				61 umorzenie papierów wartościowych i praw majątkowych
5.				63 warranty bez prawa do wykonania
6.				95 do wyrejestrowania

1.6. BIURO MAKLERSKIE - REPREZENTANT UCZESTNIKA POŚREDNIEGO

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	50-51	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				11 przejściowe
4.				17 zabezpieczenie pożyczek
5.				18 pożyczki automatyczne
6.				41 wykonane JPP
7.				61 umorzenie papierów wartościowych i praw majątkowych
8.				72 blokowane - depozyt zabezpieczający
9.				73 blokowane - depozyt rozliczeniowy
10.				75 blokowane - zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek
11.				76 blokowane - transakcje Repo
12.				78 blokowane – zabezpieczenie dostawy
13.				95 do wyrejestrowania

1.7. DEPOZYTARIUSZ

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	00/20	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				11 przejściowe
4.				17 zabezpieczenia pożyczek
5.				18 pożyczki automatyczne

6.	2Y transakcyjne dla zagranicznego pośrednika
7.	61 umorzenie papierów wartościowych i praw majątkowych
8.	72 blokowane – depozyt zabezpieczający
9.	75 blokowane - zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek
10.	76 blokowane - transakcje Repo
11.	78 blokowane – zabezpieczenie dostawy
12.	95 do wyrejestrowania

1.8. DEPOZYTARIUSZ - RACHUNEK WŁASNY

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	10/27	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				06 zastawione – kredyt lombardowy NBP
4.				16 zastawione – zwrotna pomoc finansowa BFG
5.				17 zabezpieczenie pożyczek
6.				18 pożyczki automatyczne
7.				26-28 zastawione - EBI
8.				36 zabezpieczenie na rzecz SP
9.				46 fundusz ochrony środków gwarantowanych BFG
10.				60 oferowanie p.w. w publicznej subskrypcji
11.				61 umorzenie papierów wartościowych i praw majątkowych
12.				72 blokowane - depozyt zabezpieczający
13.				73 blokowane - depozyt rozliczeniowy
14.				74 blokowane - depozyt zabezpieczający dla warrantów
15.				75 blokowane - zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek
16.				76 blokowane - transakcje Repo
17.				78 blokowane – zabezpieczenie dostawy
18.				95 do wyrejestrowania

1.9. REPREZENTANT

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	15-17, 44, 45, 47- 49; 52-69; 78-79; 81-87; 89, 90-94	00 zwykłe

2.	05	blokowane
3.	10	transakcyjne
4.	17	zabezpieczenie pożyczek
5.	18	pożyczki automatyczne
6. pośrednika	20	transakcyjne dla zagranicznego
7.	41	wykonane JPP
8.	42	wykonane JPP dla Depozytariusza
9.	60	oferowanie p.w. w publicznej subskrypcji
10.	61	umorzenie papierów wartościowych i praw majątkowych
11.	63	warranty bez prawa do wykonania
12.	72	blokowane - depozyt zabezpieczający
13.	75	blokowane - zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek
14.	76	blokowane - transakcje Repo
15.	78	blokowane – zabezpieczenie dostawy
16.	95	do wyrejestrowania

1.10. SPONSOR EMISJI

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	06/26	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				41 wykonane JPP
4.				95 do wyrejestrowania

1.11. DEPONENT

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	FFF	30-32/70-72	00 zwykłe
2.				05 blokowane
3.				06 zastawione – kredyt lombardowy NBP
4.				07 zastawione – inne zobowiązania
5.				16 zastawione – zwrotna pomoc finansowa BFG
6.				17 zabezpieczenie pożyczek
7.				18 pożyczki automatyczne
8.				26-28 zastawione - EBI
9.				36 zabezpieczenie na rzecz SP

10.	46 fundusz ochrony środków gwarantowanych BFG
11.	72 blokowane - depozyt zabezpieczający
12.	73 blokowane - depozyt rozliczeniowy
13.	74 blokowane - depozyt zabezpieczający dla warrantów
14.	75 blokowane - zabezpieczenie zaciągniętych pożyczek
15.	76 blokowane - transakcje Repo
16.	78 blokowane – zabezpieczenie dostawy
17.	95 do wyrejestrowania

1.12. AGENT EMISJI

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	08	00 zwykle

1.13. KONTO TECHNICZNE DO OBSŁUGI POŻYCZEK

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	001	04	08 techniczne dla pożyczek

1.14. KONTO DO UMORZENIA WARRANTÓW WYKONANYCH

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	001	07	61 do umorzenia papierów wartościowych i praw majątkowych

1.15. POŚREDNIK ONP

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	001	08	00 pośrednik wymiany
2.				30 przechodnie podziału
3.				40 PNE, JPP
4.				41 wykonane JPP
5.				60 oferowanie p.w. w publicznej subskrypcji

1.16. KONTA EMISYJNE KDPW

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	001	99	90 konto emisyjne
2.				30 podział p.w.

1.17. KONTA EMITENTÓW W KDPW

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	1FF	03	00 zwykłe

1.18. ANONIMOWA STRONA TRANSAKCJI

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	888	88	00 zwykłe

1.19. BIURO MAKLERSKIE - INSTRUMENTY POCHODNE

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	34	70 instrumenty pochodne
2.				71 blokowane – instrumenty pochodne
3.				77 transakcyjne

1.20. BIURO MAKLERSKIE - INSTRUMENTY POCHODNE - RACHUNEK WŁASNY

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	35	70 instrumenty pochodne
2.				71 blokowane – instrumenty pochodne

1.21. ANIMATOR OBROTU ZORGANIZOWANEGO - INSTRUMENTY POCHODNE

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	36; 96	70 instrumenty pochodne
2.				71 blokowane – instrumenty pochodne

1.22. DEPOZYTARIUSZ - INSTRUMENTY POCHODNE - RACHUNEK WŁASNY

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	37	70 instrumenty pochodne
2.				71 blokowane – instrumenty pochodne

1.23. DEPOZYTARIUSZ - INSTRUMENTY POCHODNE

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	38	70 instrumenty pochodne
2.				71 blokowane – instrumenty pochodne
3.				77 transakcyjne

1.24. REPREZENTANT UCZESTNIKA - INSTRUMENTY POCHODNE

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	9FF	40–49	70 instrumenty pochodne
2.				71 blokowane – instrumenty pochodne

3.

77 transakcyjne

1.25. DEPONENT - INSTRUMENTY POCHODNE

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	FFF	80	70 instrumenty pochodne
2.				71 blokowane – instrumenty pochodne

1.26. IRIP

Lp.	Kod papieru	Kod uczestnika	Typ uczestnictwa	Rodzaj konta
1.	PLXXXXXXXXXX	001	33	70 instrumenty pochodne

II. REJESTRACJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W DEPOZYCIE

2.1. REJESTRACJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH NA KONCIE SPONSORA

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. wystawiona na podstawie Listu księgowego (typ operacji - 040)

Dt - 001 99 90 [1]
Ct - 9FF 06/26 00

2.2. REJESTRACJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH NA KONCIE AGENTA EMISJI

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. wystawiona na podstawie Listu księgowego (typ operacji - 040)

Dt - 001 99 90 [2]
Ct - 9FF 08 00

2.3. REJESTRACJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH NA KONCIE PODMIOTU PROWADZĄCEGO RACHUNKI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. wystawiona na podstawie Listu księgowego

Dt - 001 99 90 [3]
Ct - 9FF YY RR

2.4. REJESTRACJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH OFEROWANYCH W RAMACH SUBSKRYPCJI, W PIERWSZEJ OFERCIE PUBLICZNEJ ORAZ W RAMACH SUBEMISJI USŁUGOWEJ

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. wystawiona na podstawie Listu księgowego

Dt - 001 99 90 [4]
Ct - 9FF YY 60

2.5. REJESTRACJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH NA PODSTAWIE INSTRUKCJI ROZLICZENIOWYCH

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW na podstawie zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – 395, 057)

Dt - 9FF/001 08 00 [5]
Ct - 9FF YY RR

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [6]
Ct - 9FF/001 08 00

2.6. WYREJESTROWANIE ZAGRANICZNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB BONÓW SKARBOWYCH Z DEPOZYTU W ZWIĄZKU Z ICH WYTRANSFEROWANIEM, ODPOWIEDNIO, Z KONT PROWADZONYCH DLA KRAJOWEGO DEPOZYTU PRZEZ ZAGRANICZNĄ INSTYTUCJĘ

DEPOZYTOWĄ LUB Z KONTA POMOCNICZEGO PROWADZONEGO DLA KRAJOWEGO DEPOZYTU PRZEZ NARODOWY BANK POLSKI

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji – 494)

Dt - 9FF YY RR [7]
Ct - 9FF YY 95

podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawione przez KDPW po otrzymaniu potwierdzenia wytransferowania papierów wartościowych z kont prowadzonych dla Krajowego Depozytu (typ operacji – 394)

Dt - 9FF YY 95 [8]
Ct - 001 99 90

III. WYMIANA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

3.1. W dniu wymiany **KDPW** księguje liczbę papierów wartościowych po wymianie:

a) rejestracja nowych papierów wartościowych na konta emisji podstawowej,

podstawa zapisu: Noty Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [1]
Ct - 001 08 30

b) wyrejestrowanie nowych papierów wartościowych z kont przejściowych dla operacji podziału,

podstawa zapisu: Noty Ks. Dep

Dt - 001 08 30 [2]
Ct - 001 99 30

c) rejestracja nowych papierów wartościowych na konta uczestników,

podstawa zapisu: Noty Ks. Dep.

Dt - 001 99 30 [3]
Ct - 9FF YY RR

3.2. KDPW dokonuje przeliczenia papierów wartościowych na dokumentach w toku.

3.3. Dokumenty odrzucone przez KDPW nie podlegają przeliczeniu (KDPW nie wystawia do nich Not Ks. Dep.)

3.4. Dokument źródłowy i dokument wtórny (odnoszącą się do źródłowego dokumentu Notę Ks. Dep.) należy traktować w procesie ewidencji jako nierozzerwalną całość.

IV. ASYMILACJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 9FF YY RR

[1]

Ct - 001 99 90

4.2. Uznanie kont emisji podstawowej stanami kont zamykanych

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90

[2]

Ct - 9FF YY RR

4.3. Przerejestrowanie dokumentów dotyczących operacji w toku polega na zmianie w dokumencie kodu papieru wartościowego, którego konta podlegają zamknięciu na kod emisji podstawowej.

4.4. Asymilacja po konwersji papierów wartościowych imiennych na papiery wartościowe na okaziciela

Sposób ewidencji jak w rozdziale V - „Konwersja papierów wartościowych”.

V. KONWERSJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

5.1. KONWERSJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH NA OKAZICIELANA PAPIERY WARTOŚCIOWE IMIENNE

- zapisy w papierach wartościowych na okaziciela:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. (typ operacji - 015),

Dt - 9FF YY RR

[1]

Ct - 001 99 90

- zapisy w papierach wartościowych imiennych:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. (typ operacji - 015),

Dt - 001 99 90

[2]

Ct - 9FF YY RR

5.2. KONWERSJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH IMIENNYCH NA PAPIERY WARTOŚCIOWE NA OKAZICIELA

- zapisy w papierach wartościowych imiennych:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. (typ operacji - 020),

Dt - 9FF YY RR

[3]

Ct - 001 99 90

- zapisy w papierach wartościowych na okaziciela:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. (typ operacji - 020),

Dt - 001 99 90

[4]

Ct - 9FF YY RR

Uwaga: W przypadku konwersji całej emisji z zachowaniem dotychczasowego kodu ISIN nie wykonuje się zapisów księgowych.

VI. ZASILENIE RACHUNKU LUB PRZENIESIENIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZEZ AGENTA EMISJI

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji – 010, 610)

Dt - 9FF 06/26/08 00
Ct - 9KK ZZ RR [1]

W przypadku, gdy sponsor lub agent emisji błędnie przekazał papiery wartościowe do uczestnika, uczestnik dokonuje zwrotu otrzymanych papierów wartościowych

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 011, 090),

Dt - 9KK ZZ RR [2]
Ct - 9FF 06/26/08 00

VII. TRANSFER PORTFELA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji – 030, 630),

Dt - 9AA YY RR [1]
Ct - 9BB YY RR

W przypadku, gdy uczestnik „A” błędnie przekazał papiery wartościowe do uczestnika „B”, uczestnik „B” dokonuje zwrotu otrzymanych papierów wartościowych

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji – 011, 090)

Dt - 9BB YY RR [2]
Ct - 9AA YY RR

VIII. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKCJI NA ZLECENIE PODMIOTU POSIADAJĄCEGO RACHUNEK PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W BIURZE MAKLERSKIM

8.1. Transakcja kupna realizowana na rynku regulowanym / zorganizowanym

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji,

(typ operacji- 005, 405, 003, 004, 304, 002, 302, 402, 009, 050, 053, 019, 055, 054, 099, 067, 068)

Dt - 9KK ZZ RR, 888 88 RR [1]
Ct - 9FF YY 00/20-25

8.2. Transakcja sprzedaży realizowana na rynku regulowanym / zorganizowanym

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji

(typ operacji- 005, 405, 003, 004, 304, 002, 302, 402, 009, 050, 053, 019, 055, 054, 099, 067, 068)

Dt - 9FF YY 00/20-25
Ct - 9KK ZZ RR, 888 88 RR

[2]

IX. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKCJI ZAWIERANYCH POZA RYNKIEM REGULOWANYM

podstawa zapisu: polecenie przelewu do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji - 027, 017, 037, 617, 637)

Dt - 9AA YY RR

[1]

Ct - 9BB ZZ RR

X. ROZLICZENIA I ROZRACHUNKI TRANSAKCJI ZAWARTYCH NA ZLECENIE KLIENTA NIE POSIADAJĄCEGO RACHUNKU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W PODMIOCIE ZAWIERAJĄCYM TRANSAKCJE LUB NA RACHUNEK WŁASNY W PRZYPADKU, GDY PODMIOT ZAWIERAJĄCY TRANSAKCJĘ NIE PROWADZI RACHUNKÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Na potrzeby poniższej procedury dla określenia typów uczestnictwa *Reprezentant i Deponent – biuro maklerskie* w zapisach ewidencyjnych użyto oznaczenia „RE”, a dla typów uczestnictwa *Depozytariusz i Depozytariusz – rachunek własny* użyto oznaczenia „DE”.

10.1. TRANSAKCJE ZAWARTE NA PODSTAWIE ZLECENIA SKŁADANEGO BEZPOŚREDNIO W PODMIOCIE REALIZUJĄCYM TO ZLECENIE

10.1.1. Transakcja kupna papierów wartościowych

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji

Dt - 9KK ZZ RR, 888 88 RR

[1]

Ct - 9FF 01/21 10, 9FF RE 00/10/20

podstawa zapisu: przelew posttransakcyjny do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – 006, 016, 106, 107)

Dt - 9FF 01/21 10, 9FF RE 00/10/20

[2]

Ct - 9BB DE 00/20-25, 9BB RE 00/10/20, 9BB 3Y/7Y 00

10.1.2. Transakcja sprzedaży papierów wartościowych

Blokada na żądanie Biura Maklerskiego papierów wartościowych deponenta przeznaczonych do sprzedaży podstawa zapisu: polecenie blokady papierów wartościowych

Dt - 9BB 3Y/7Y 00

[3]

Ct - 9BB 3Y/7Y 05

podstawa zapisu: przelew posttransakcyjny do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – 006, 016, 106, 107)

[4] Dt - 9BB DE 00/20-25, 9BB 06 00, 9BB RE 00/10/20, 9BB 3Y/7Y 00/05
Ct - 9FF 01/21 10, 9FF RE 00/10/20

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji

Dt - 9FF 01/21 10, 9FF RE 00/10/20 [5]
Ct - 9KK ZZ RR, 888 88 RR

10.2. TRANSAKJE ZAWARTE NA PODSTAWIE ZLECENIA KLIENTA PRZEKAZYWANEGO PRZEZ ZAGRANICZNEGO POŚREDNIKA DO PODMIOTU REALIZUJĄCEGO ZLECENIE

10.2.1. Transakcja kupna papierów wartościowych

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji

Dt - 9KK ZZ RR, 888 88 RR [6]
Ct - 9FF 01/21 10/20-25, 9FF RE 00/10/20

podstawa zapisu: przelew posttransakcyjny do zgodnych instrukcji rozliczeniowych wystawionych przez podmiot realizujący zlecenie i uczestnika prowadzącego rachunek papierów wartościowych zagranicznego pośrednika (typ operacji - 006, 016)

Dt - 9FF 01/21 10, 9FF RE 00/10/20 [7]
Ct - 9AA DE 20-25, 9AA RE 00/10/20

podstawa zapisu: polecenie przelewu do zgodnych instrukcji rozliczeniowych wystawionych na podstawie dyspozycji zagranicznego pośrednika i klienta (typ operacji - 106, 107)

[8] Dt - 9FF 01/21 20-25, 9AA DE 20-25, 9AA RE 00/10/20
Ct - 9BB DE 00/20-25, 9BB RE 00/10/20

10.2.2. Transakcja sprzedaży papierów wartościowych

podstawa zapisu: polecenie przelewu do zgodnych instrukcji rozliczeniowych wystawionych na podstawie dyspozycji zagranicznego pośrednika i klienta (typ operacji - 106, 107)

[9] Dt - 9BB DE 00/20-25, 9BB RE 00/10/20
Ct - 9FF 01/21 20-25, 9AA DE 20-25, 9AA RE 00/10/20

podstawa zapisu: przelew posttransakcyjny do zgodnych instrukcji rozliczeniowych wystawionych przez podmiot realizujący zlecenie i uczestnika prowadzącego rachunek papierów wartościowych zagranicznego pośrednika (typ operacji - 006, 016)

[10] Dt - 9AA DE 20-25, 9AA RE 00/10/20
Ct - 9FF 01/21 10, 9FF RE 00/10/20

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji

[11] Dt - 9FF 01/21 10/20-25, 9FF RE 00/10/20
Ct - 9KK ZZ RR, 888 88 RR

Uwaga: w przypadku wystąpienia łańcucha pośredników zagranicznych każde kolejne przeniesienie papierów między nimi winno być wykonane przelewem z typem operacji 006 lub 016.

10.3. TRANSAKcja REALIZOWANA NA RYNKU WTÓRNYM SKARBOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH ORGANIZOWANYM PRZEZ MTS-CeTO.

10.3.1. Transakcja kupna realizowana na rynku wtórnym skarbowych papierów wartościowych

podstawa zapisu: potwierdzenie zawarcia transakcji, dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – 117, 119, 120)

Dt - 9KK ZZ RR [12]
Ct - 9FF DE 00/20-25, 9FF RE 00/10/20

10.3.2. Transakcja sprzedaży realizowana na rynku wtórnym skarbowych papierów wartościowych

podstawa zapisu: potwierdzenie zawarcia transakcji, dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – 117, 119, 120)

Dt - 9FF DE 00/20-25, 9FF RE 00/10/20 [13]
Ct - 9KK ZZ RR

XI. KOREKTA BŁĘDU ZWIĄZANEGO Z ZAWarciEM TRANSAKcJI BEZ ZLECENIA LUB NIEZGODNIE ZE ZLECENIEM KLIENTA

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 090)

Kompensacja w ramach kont błędów w różnych typach uczestnictwa (rodzajach kont)

[1] Dt - 9FF YY RR
Ct - 9FF YY RR

Przejęcie błędnie nabytych papierów wartościowych na konto papierów własnych uczestnika

[2] Dt - 9FF YY RR
Ct - 9FF YY 00

Pokrycie błędnej sprzedaży papierami wartościowymi z konta papierów własnych uczestnika

[3] Dt - 9FF YY 00
Ct - 9FF YY RR

XII. PODWYŻSZENIE KAPITAŁU W DRODZE NOWEJ EMISJI Z WYKORZYSTANIEM PRAW POBORU

12.1. REJESTRACJA JEDNOSTKOWYCH PRAW POBORU

DPP – dzień ustalenia prawa poboru

Rejestracja JPP na koncie pośrednika ONP:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [1]
Ct - 001 08 40

oraz

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. wystawiona zgodnie ze stanem konta depozytowego uczestnika, na którym rejestrowane są papiery wartościowe dające prawo poboru

Dt - 001 08 40 [2]
Ct - 9FF YY RR

12.2. ZAPISY NA AKCJE W TERMINIE WYKONANIA PRAWA POBORU

12.2.1. Wykonanie prawa poboru na podstawie JPP.

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 012)

[3] Dt - 9FF YY RR
Ct - 9FF YY 41

12.2.2. Rozliczenia i rozrachunek transakcji , których przedmiotem są JPP

Ewidencja transakcji, których przedmiotem są JPP odbywa się zgodnie z zasadami ewidencji transakcji zawieranych na rynku kasowym.

12.3. ZAMKNIĘCIE KONT JEDNOSTKOWYCH PRAW POBORU

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

- w JPP wykonanych

[4] Dt - 9FF YY 41
Ct - 001 08 41

- w JPP nie wykonanych

[5] Dt - 9FF YY RR
Ct - 001 08 40

Zamknięcie kont pośrednika ONP w JPP wykonanych i nie wykonanych
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 08 40/41 [6]
Ct - 001 99 90

12.4. REJESTRACJA PRAW DO AKCJI NOWEJ EMISJI (PNE)

Rejestracja PNE na koncie pośrednika ONP:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [7]
Ct - 001 08 40

oraz

Rejestracja PNE na kontach uczestników:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. - w przypadku przydziału na podstawie zapisu podstawowego

L.O.P. - w przypadku przydziału na podstawie zapisu dodatkowego

Dt - 001 08 40 [8]
Ct - 9FF YY RR

12.5. ZAMKNIĘCIE KONT PRAW DO AKCJI NOWEJ EMISJI (PNE)

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

[9] Dt - 9FF YY RR
Ct - 001 99 90

12.6. REJESTRACJA ZBYWALNYCH PRAW DO AKCJI NOWEJ EMISJI (PDA)

Otwarcie kont PDA, zgodnie ze stanami zamykanych kont PNE
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [10]
Ct - 9FF YY RR

12.7. ZAMKNIĘCIE KONT ZBYWALNYCH PRAW DO AKCJI NOWEJ EMISJI (PDA)

podstawa zapisu: Noty Ks. Dep.

[11] Dt - 9FF YY RR
Ct - 001 99 90

Uwaga: w przypadku, gdy nie dochodzi do skutku nowa emisja, konta praw do akcji nowej emisji zamykane będą analogicznie a inwestorzy posiadający na swoich kontach prawa do akcji nowej emisji zostaną rozliczeni finansowo po cenie emisyjnej praw do akcji nowej emisji.

12.8. REJESTRACJA AKCJI NOWEJ EMISJI W KDPW

Otwarcie kont akcji nowej emisji zgodnie z stanami kont PDA lub PNE w dniu zamknięcia
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

[12] Dt - 001 99 90
Ct - 9FF YY RR

12.9. KORYGOWANIE BŁĘDNYCH OPERACJI W JEDNOSTKOWYCH PRAWACH POBORU

Błędne operacje w JPP powinny być korygowane zgodnie ze Szczegółowymi Zasadami Działania KDPW oraz procedurą określoną w Rozdziale XI „Korekta błędu związanego z zawarciem transakcji bez zlecenia lub niezgodnie ze zleceniem klienta ”.

W przypadku błędów niemożliwych do skorygowania na podstawie ww. procedur (np. z uwagi na zakończenie obrotu JPP) uczestnik może:

- wystawić do KDPW przelew na liczbę wykonanych JPP, nie większą niż stan posiadania na koncie JPP w KDPW pomniejszony o sumę stanów w JPP niewykonanych na rachunkach

papierów wartościowych klientów (lub na liczbę wykonanych JPP, pomniejszoną o stany na kontach wyrównawczych skutkujące rozmnożeniem emisji),
- przenieść salda kont wyrównawczych odpowiednio na takie konta otwarte kolejno w PNE, w PDA lub w akcjach nowej emisji, w celu odkupienia odpowiedniej liczby PDA lub akcji nowej emisji na pokrycie błędów.

12.10. WYKONANIE PRAW POBORU PRZEZ PODMIOTY NIE POSIADAJĄCE RACHUNKU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W BIURZE MAKLERSKIM

12.10.1. Przemieszczenie JPP na konto biura maklerskiego.

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 013)

[13] Dt - 9FF YY RR
Ct - 9KK 01 11

12.10.2. Wykonanie praw poboru na podstawie JPP.

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 012),

Dt - 9FF 01 11 [14]
Ct - 9FF 01 42

12.10.3. Zamknięcie kont JPP w KDPW.

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

- w JPP wykonanych

Dt - 9FF 01 42 [15]
Ct - 001 08 41

- w JPP nie wykonanych

[16] Dt - 9FF YY RR
Ct - 001 08 40

12.10.4. Rejestracja praw do akcji nowej emisji (PNE)

podstawa zapisu: Not Ks. Dep. - w przypadku przydziału na podstawie zapisu podstawowego,

L.O.P. - w przypadku przydziału na podstawie zapisu dodatkowego,

Dt - 001 08 40 [17]
Ct - 9FF 01 11

12.10.5. Zamknięcie kont praw do akcji nowej emisji (PNE)

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 9FF 01 11 [18]
Ct - 001 99 90

12.10.6. Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [19]
Ct - 9FF 01 11

12.10.7. Przeniesienie PDA na konta Banku.

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 011)

Dt - 9FF 01 11 [20]
Ct - 9KK YY RR

12.10.8. Zamknięcie kont zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

[21]
Dt - 9FF YY RR
Ct - 001 99 90

Uwaga: w przypadku, gdy nie dochodzi do skutku nowa emisja, konta praw do akcji nowej emisji zamykane są analogicznie a inwestorzy posiadający prawa do akcji nowej emisji, zostaną rozliczeni finansowo po cenie emisyjnej praw do akcji nowej emisji.

12.10.9. Rejestracja akcji nowej emisji (po zamknięciu kont PDA)

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [22]
Ct - 9FF YY RR

12.10.10. Rejestracja akcji nowej emisji (po zamknięciu kont PNE) – zapisy ewidencyjne analogiczne jak w przypadku rejestracji PDA (księgowania [19] i [20])

XIII. OBSŁUGA EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W DRODZE SUBSKRYPCJI

13.1. REJESTRACJA PNE W KDPW

13.1.1. Rejestracja PNE w KDPW, gdy obsługującym przydział jest KDPW:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [1]
Ct - 001 08 60

13.1.2. Rejestracja PNE w KDPW na koncie podmiotu biorącego udział w oferowaniu akcji nowej emisji:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [2]
Ct - 9FF YY 60

13.2. PRZYDZIAŁ PRAW DO AKCJI NOWEJ EMISJI (PNE)

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji (typ operacji – 051, 151)
- w przypadku obsługi przydziału przez KDPW:

Dt - 001 08 60 [3]
Ct - 9FF YY 00/11

- w przypadku obsługi przydziału przez oferującego i dokonywania wynikającego z niego rozrachunku
pieniężnego za pośrednictwem KDPW:

Dt - 9FF YY 60 [4]
Ct - 9FF YY RR

13.3. PRYZDZIAŁ ZBYWALNYCH PRAW DO AKCJI NOWEJ EMISJI (PDA)

13.3.1. Zamknięcie kont PNE.

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 9FF YY 00/11 [5]
Ct - 001 99 90

13.3.2. Otwarcie kont PDA

podstawa zapisu: Noty Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [6]
Ct - 9FF YY 00/11

13.3.3. Przemieszczenie PDA między biurami maklerskimi i bankami.

podstawa zapisu : polecenie przelewu (typ operacji - 011),

Dt - 9FF 01 11 [7]
Ct - 9FF ZZ RR

13.3.4. W przypadku obsługi przydziału przez oferującego bez dokonywania rozrachunku pieniężnego za pośrednictwem KDPW, rejestracja PDA na kontach uczestników następuje zgodnie z procedurą określoną w rozdziale II pkt 2.1 „Rejestracja papierów wartościowych na koncie sponsora” oraz pkt. 2.2. „Rejestracja papierów wartościowych na koncie agenta emisji”.

13.4. REJESTRACJA NA KONTACH AKCJI NOWEJ EMISJI

13.4.1. Rejestracja akcji nowej emisji zgodnie ze stanami kont PDA wykonywana jest w sposób opisany w procedurze określonej w rozdziale IV „Asymilacja papierów wartościowych”, analogicznie do uznania kont emisji podstawowej, przyjmując za papiery wartościowe emisji podstawowej zarejestrowane akcje nowej emisji.

13.4.2. Zamknięcie kont PDA wykonywane jest w sposób opisany w ww. procedurze, analogicznie do zamknięcia kont papierów wartościowych otrzymujących kod emisji podstawowej, przyjmując za papiery wartościowe otrzymujące kod emisji podstawowej - PDA.

XIV. WYCOFANIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH Z DEPOZYTU W KDPW

Wycofanie papierów wartościowych realizowane przez KDPW lub w wyniku nabycia ich przez emitenta

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 9FF YY RR
Ct - 001 99 90

[1]

XV. REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

A. OBLIGACJE EMITOWANE PRZEZ SKARB PAŃSTWA

15.1. REJESTRACJA OBLIGACJI SKARBOWYCH NA KONTACH W KDPW

15.1.1. Rejestracja obligacji przetargowych oraz obligacji detalicznych na kontach w KDPW:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. wystawiona do „Listu Księgowego” lub „Aneksu do Listu Księgowego

Dt - 001 99 90
Ct - 100 03 00

[1]

15.1.2. Rejestracja nabytych obligacji detalicznych na koncie Sponsora emisji:

Sponsor emisji wystawia instrukcje rozliczeniowe do KDPW bez wprowadzania ich do ewidencji.

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – 092)

Dt - 100 03 00
Ct - 9FF 06/26 00

[2]

15.1.3. Rejestracja obligacji konwersyjnych, przeznaczonych na zamianę zobowiązań Skarbu Państwa na kontach Uczestników KDPW:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. wystawiona do „Listu Księgowego”

Dt - 001 99 90
Ct - 9FF YY RR

[3]

15.2. REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI SKARBU PAŃSTWA

15.2.1. Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

Blokada obligacji rolowanych po przyjęciu dyspozycji zaliczenia wierzytelności z ich tytułu na poczet ceny obligacji kolejnych emisji.

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji – 080, 680)

[4] Dt - 9FF YY 00/10/20-25
Ct - 9FF YY 05

Uznanie kont uczestników obligacjami nowej emisji w dniu wykupu
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 100 03 00
Ct - 9FF YY 00/10/20-25

[5]

W dniu wykupu obligacji skarbowych KDPW zamyka konta obligacji wykupywanych:

- zamknięcie kont uczestników:

podstawa zapisu: Noty Ks. Dep.

Dt - 9FF YY 00/05/10/20-25
Ct - 001 99 90

[6]

- zamknięcie konta Skarbu Państwa:
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 100 03 00 [7]
Ct - 001 99 90

15.2.2. Umorzenie obligacji detalicznych związane z przedterminowym oraz sukcesywnym wykupem

podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawione przez agenta emisji (typ operacji – 096)

Dt - 9FF 06/26 00 [8]
Ct - 001 08 00

oraz

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 08 00 [9]
Ct - 001 99 90

B. OBLIGACJE EMITOWANE PRZEZ PODMIOTY INNE NIŻ SKARB PAŃSTWA

15.3. REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Realizacja zobowiązań emitenta wobec właścicieli obligacji odbywa się według zasad przedstawionych w „Szczegółowych Zasadach Działania KDPW” tytuł czwarty, dział 3 - „Wypłata odsetek i wykup obligacji lub listów zastawnych”.

W dniu wykupu obligacji KDPW zamyka konta uczestników.
podstawa zapisu: Noty Ks. Dep.

Dt - 9FF YY RR [10]
Ct - 001 99 90

XVI. PROCEDURA ZAMIANY OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

16.1. EWIDENCJA BLOKAD DO „OŚWIADCZEŃ O ZAMIANIE OBLIGACJI NA AKCJE”

podstawa zapisu: polecenie przelewu (blokada)

Dt - 9FF YY 00/10/20-25 [1]
Ct - 9FF YY 05

16.2. WPROWADZENIE AKCJI NOWEJ EMISJI NA KONTA UCZESTNIKÓW ORAZ WYCOFANIE OBLIGACJI ZAMIENNYCH NA AKCJE

Wprowadzenie na konta akcji nowej emisji:
podstawa zapisu: Noty Ks. Dep.

Dt - 001 99 90 [2]
Ct - 9FF YY 00/10/20-25

Wycofanie z kont obligacji zamienionych na akcje:
podstawa zapisu: Noty Ks. Dep.

Dt -9FF YY 05
Ct - 001 99 90

[3]

XVII. OPERACJA USTANAWIANIA ZASTAWU NA OBLIGACJACH Z TYTUŁU ZABEZPIECZENIA KREDYTU REFINANSOWEGO LOMBARDOWEGO UDZIELONEGO PRZEZ NARODOWY BANK POLSKI UCZESTNIKOM BEZPOŚREDNIM KDPW

17.1. USTANOWIENIE ZASTAWU

KDPW dokonuje przeniesienia obligacji na konto papierów zastawionych, podstawa zapisu: polecenie blokady (typ operacji – 080, 680)

Dt - 9FF 10/27/3Y/7Y 00
Ct - 9FF 10/27/3Y/7Y 06

[1]

Po operacji przeniesienia obligacji na konto papierów zastawionych, KDPW SA wydaje Wyciągi z kont „9FF 10/27/3Y/7Y 00” oraz „9FF 10/27/3Y/7Y 06” dla Zastawcy oraz dodatkowo kopię Wyciągu z konta „9FF 10/27/3Y/7Y 06” dla NBP.

17.2. LIKWIDACJA ZASTAWU

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych wystawionych przez Zastawcę i NBP (typ operacji - 081)

Dt - 9FF 10/27/3Y/7Y 06
Ct - 9FF 10/27/3Y/7Y 00

[2]

Po operacji odblokowania papierów KDPW SA wydaje wyciągi z kont „9FF 10/27/3Y/7Y 00” oraz „9FF 10/27/3Y/7Y 06” dla Zastawcy i dodatkowo kopię wyciągu z konta „9FF 10/27/3Y/7Y 06” dla NBP.

17.3. SPRZEDAŻ ZASTAWIONYCH OBLIGACJI

W wypadku sprzedaży przez NBP w imieniu uczestnika KDPW zastawionych obligacji, NBP, na podstawie udzielonego pełnomocnictwa, wystawia polecenie przelewu posttransakcyjnego obligacji (typ operacji – 006, 016).

podstawa zapisu: polecenia przelewu, KDPW zasila konto transakcyjne biura maklerskiego

Dt - 9FF 10/27/3Y/7Y 06
Ct - 9FF 01/21 10

[3]

Po wykonaniu operacji KDPW wydaje Zastawcy Wyciągi z konta „9FF 10/27/3Y/7Y 06”. Kopię Wyciągu otrzymuje NBP.

XVIII. WARRANTY

18.1. WPROWADZENIE WARRANTÓW NA KONTA

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. wystawiona do Listu księgowego

Dt - 001 99 90 [1]
Ct - 9FF YY 63 Konta uczestników oferujących warranty

18.2. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKCJI WARRANTAMI

Ewidencja transakcji warrantami odbywa się zgodnie z zasadami ewidencji transakcji, przeprowadzanych na rynku kasowym.

18.3. EWIDENCJA WYKONANIA WARRANTÓW W OKRESIE WAŻNOŚCI

18.3.1. Zgłoszenie warrantów do wykonania

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 306)

Dt - 9FF YY 00 [2]
Ct - 9FF YY 61

18.3.2. Wykonanie warrantów

podstawa zapisu: Noty Ks. Dep. (typ operacji - 307),

Dt - 9FF YY 61 [3]
Ct - 001 07 61

18.3.3. Umorzenie i wyksięgowanie warrantów

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 07 61 [4]
Ct - 001 99 90

18.4. REJESTRACJA REZYGNACJI Z WYKONANIA PRAW Z WARRANTÓW

18.4.1. Rezygnacja zgłoszona przez klientów

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 316)

[5] Dt - 9FF YY 00
Ct - 001 07 61

18.4.2. Rezygnacja zgłoszona przez animatora obrotu zorganizowanego

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 317)

[6] Dt - 9FF YY 00
Ct - 9FF YY 63

18.5. EWIDENCJA WARRANTÓW W DNIU WYGAŚNIĘCIA DANEJ SERII

podstawa zapisu: Noty Ks. Dep. (typ operacji - 307)

Dt - 9FF YY 00 [7]
Ct - 001 07 61

Umorzenie i wyksięgowanie warrantów:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 07 61 [8]
Ct - 001 99 90

18.6. UMORZENIE WARRANTÓW POZOSTAŁYCH NA KONCIE UCZESTNIKÓW OFERUJĄCYCH WARRANTY – W DNIU WYGAŚNIĘCIA WAŻNOŚCI DANEJ SERII

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 9FF YY 63 [9]
Ct - 001 99 90

18.7. ZABEZPIECZENIE W PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH

18.7.1. Wniesienie zabezpieczenia:

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 219),

Dt - 9FF YY 00 [10]
Ct - 9FF YY 74

18.7.2. Odblokowanie depozytu zabezpieczającego:

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 220)

Dt - 9FF YY 74 [11]
Ct - 9FF YY 00

XIX. SYSTEM EWIDENCJI OPERACJI NA INSTRUMENTACH POCHODNYCH

19.1. KONTA UŻYWANE DO EWIDENCJI OPERACJI NA INSTRUMENTACH POCHODNYCH

19.1.1. Wstęp

Objaśnienie oznaczeń i skrótów używanych w procedurze systemu ewidencji instrumentów pochodnych:

- 9FF - kod uczestnika rozliczającego instrumenty pochodne
 - UU - typ uczestnictwa uczestnika rozliczającego instrumenty pochodne
 - 9KK - kod kontrahenta
 - XX - typ uczestnictwa kontrahenta
 - RR - rodzaj konta
 - YY-NIK-PP - indywidualny identyfikator rachunku instrumentów pochodnych, zawierający:
 - a) YY - typ uczestnictwa uczestnika prowadzącego rachunek papierów wartościowych (2 znaki)
 - b) NIK - numer identyfikacyjny klienta (8 znaków)
 - c) PP - oznaczenie kodu portfela (2 znaki)
 - IRIP - Izba Rozrachunkowa Instrumentów Pochodnych
- IP – instrumenty pochodne, z wyłączeniem warrantów
- GUR - generalny uczestnik rozliczający
 - UR - zwykły uczestnik rozliczający

19.1.2. Plan kont KDPW

Zasadniczym urządzeniem ewidencyjnym do rejestrowania operacji wykonywanych w instrumentach pochodnych jest **konto podstawowe**:

PLXXXXXXXXXX 9FF UU RR YY – NIK - PP

gdzie:

PLXXXXXXXXXX - kod serii instrumentów pochodnych w standardzie ISIN

19.2. PROCEDURY EWIDENCYJNE DLA INSTRUMENTÓW POCHODNYCH

19.2.1. Ewidencja transakcji zawieranych w instrumentach pochodnych

podstawa zapisu: karta umowy (potwierdzenie transakcji CTO)

(typ operacji – 201, 202, 204),

a) rejestracja transakcji nabycia instrumentów pochodnych

Dt - 001 33 70 [1]
Ct - 9FF UU 70 YY-NIK-PP konto uczestnika kupującego IP

b) rejestracja transakcji sprzedaży instrumentów pochodnych

Dt- 9FF UU 70 YY-NIK-PP konto uczestnika sprzedającego IP
Ct - 001 33 70 [2]

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

podstawa zapisu: Nota IRIP (typ operacji - 207),

a) zamykanie pozycji kupna

Dt - 9FF UU 70 YY-NIK-PP [3]
Ct - 001 33 70

b) zamykanie pozycji sprzedaży

Dt - 001 33 70 [4]
Ct - 9FF UU 70 YY-NIK-PP

19.2.2.A. Rezygnacja z wykonania opcji

podstawa zapisu: zlecenie rezygnacji z wykonania opcji (kod operacji - 224)

Dt – 9FF UU 70 YY-NIK-PP [5]
Ct – 001 33 70 3300000001 00

IRIP w drodze losowania ustala drugą stronę transakcji

podstawa zapisu: nota IRIP (kod operacji - 224)

Dt – 001 33 70 3300000001 00
[6]

Ct – 9KK XX 70 YY-NIK-PP

19.2.3. Transfer pozycji w instrumentach pochodnych na zlecenie UR

19.2.3.1. Uczestnik Rozliczający wystawia polecenie przelewu (typ operacji - 211), zlecając transfer pozycji, za rozliczenie których odpowiada i przekazuje go do IRIP.

19.2.3.2. Dokument musi zawierać:

- kod serii IP
- konto podstawowe uczestnika wystawiającego zlecenie
- liczba pozycji

- konto podstawowe uczestnika do którego papiery są transferowane
- data wystawienia polecenia przelewu
- data rozliczenia w KDPW - IRIP

19.2.3.3. Razem z poleceniem przelewu musi być dostarczone oświadczenie uczestnika, na konto którego ma być wykonany transfer, że wyraża zgodę na wykonanie tej operacji.

19.2.3.4. Wartość transferowanych pozycji musi mieścić się w dziennych limitach zaangażowania obliczonych zarówno dla uczestnika zlecającego, jak i dla uczestnika przyjmującego transfer.

19.2.3.5. Dokument musi być dostarczony do IRIP nie później niż do godz. **16:00** w dniu rozrachunku.

19.2.3.6. Na podstawie zlecenia, po wykonaniu kontroli wykonalności transferu, IRIP wystawia Notę IRIP (typ operacji - 211).

19.2.3.7. Zapisy w KDPW - IRIP.
podstawa zapisu: Nota IRIP,

- pozycje kupna:

a) na koncie podstawowym uczestnika transferującego pozycję kupna

Dt - 9FF UU 70 YY-NIK-PP [7]
Ct - 001 33 70

b) na koncie podstawowym uczestnika na konto którego pozycja kupna jest transferowana

Dt - 001 33 70 [8]
Ct - 9KK XX 70 ZZ-NIK-PP

- pozycje sprzedaży:

c) na koncie podstawowym uczestnika transferującego pozycję sprzedaży

Dt - 001 33 70 [9]
Ct - 9FF UU 70 YY-NIK-PP

d) na koncie podstawowym uczestnika na konto którego pozycja sprzedaży jest transferowana

Dt - 9KK XX 70 ZZ-NIK-PP [10]
Ct - 001 33 70

19.2.3.8. Transfer papierów wartościowych stanowiących zabezpieczenie musi być przedmiotem odrębnego transferu zgodnie z procedurą wnoszenia papierów wartościowych stanowiących depozyt zabezpieczający otwartych pozycji.

19.2.3.9. Transfer środków pieniężnych stanowiących zabezpieczenie odbywa się bez pośrednictwa KDPW. KDPW zwraca środki pieniężne przypadające na zabezpieczenie transferowanych pozycji klienta temu GUR, który je wniósł.

GUR przejmujący pozycje musi wnieść właściwy depozyt zabezpieczający przejmowanych pozycji w terminie określonym w § 89 ust. 1 Szczegółowych Zasad Działania KDPW.

19.2.4. Transfery wykonywane na zlecenie IRIP

19.2.4.1. W wypadkach koniecznych IRIP podejmuje decyzje o transferze pozycji klientów między uczestnikami. W tym celu IRIP wystawia Noty IRIP (typ operacji – 212), za pomocą których transferowane są pozycje klientów na konta wybranych GUR, za ich uprzednią zgodą.

19.2.4.2. Zapisy w ewidencji IRIP - analogicznie jak przy transferach zwykłych.

19.2.4.3. Transfer papierów wartościowych stanowiących zabezpieczenie transferowanych pozycji odbywa się na zlecenie IRIP wg pkt. „Transfer depozytów zabezpieczających na zlecenie IRIP”.

19.2.4.4. Transfer środków pieniężnych stanowiących zabezpieczenie transferowanych pozycji odbywa się na

zlecenie IRIP na podstawie polecenia przelewu IRIP składanego w KDPW, na podstawie którego KDPW przenosi środki pieniężne na konto GUR, do którego transferowane są pozycje w IP.

19.3. WNOSZENIE I WYCOFYWANIE WSTĘPNYCH DEPOZYTÓW ROZLICZENIOWYCH W PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH

19.3.1. Wnoszenie wstępnego depozytu rozliczeniowego

Podmiot składający wstępny depozyt rozliczeniowy (WDR) w papierach wartościowych, dokonuje przelewu papierów wartościowych z konta papierów własnych na odrębne konto blokowane.
podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji – 219,)

Dt - 9FF YY 00 [11]
Ct - 9FF YY 73

19.3.2. Odblokowanie wstępnego depozytu rozliczeniowego

następuje na podstawie polecenia przelewu (typ operacji - 220), wystawionego przez podmiot składający WDR w przypadku nadwyżki wniesionego depozytu ponad wymaganą wielkość depozytu lub po wniesieniu innego zabezpieczenia.

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 220),

Dt - 9FF YY 73 [12]
Ct - 9FF YY 00

19.4. WNOSZENIE, WYCOFYWANIE I TRANSFER WŁAŚCIWYCH DEPOZYTÓW ZABEZPIEZAJĄCYCH W PAPIERACH WARTOŚCIOWYCH

19.4.1. Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych

19.4.1.1. Uczestnik KDPW wystawia polecenie przelewu.

podstawa zapisu : polecenie przelewu (typ operacji - 209),

Dt - 9FF YY RR [13]
Ct - 9FF YY 72 /konto blokowane papierów z tytułu właściwego depozytu zabezpieczającego/

19.4.1.2. Zapisy w rejestrze zabezpieczeń w papierach wartościowych **KDPW - IRIP:**

Po zarejestrowaniu papierów wartościowych na koncie papierów zdeponowanych z tytułu właściwego depozytu zabezpieczającego (9FF 01/11/00/10/5Y/6Y 72), IRIP wystawia Notę IRIP.

podstawa zapisu: Nota księgowa IRIP,

Dt - 9FF YY 72 konto uczestnika [14]
zlecającego blokowanie papierów pod zabezpieczenie
Ct - 9FF YY 70 YY-NIK konto indywidualne
IRIP – przyporządkowane danemu UR

19.4.1.3. Zabezpieczenie w papierach jest wykazywane w Raporcie Dziennym IRIP sporządzonym na dzień D.

19.4.2. Odblokowanie papierów

Jeżeli uczestnik prowadzący rachunek papierów wartościowych inwestora jest jednocześnie jego uczestnikiem rozliczającym – wystawia polecenie odblokowania (typ operacji - 210).

Jeżeli uczestnik prowadzący rachunek papierów wartościowych nie jest uczestnikiem rozliczającym to polecenie odblokowania przekazuje właściwemu uczestnikowi rozliczającemu, który wystawia polecenie odblokowania – (typ operacji - 210).

Polecenie odblokowania na dany dzień musi zostać wprowadzone do systemu IRIP do godz. 16:00. IRIP na podstawie polecenia odblokowania wystawia Notę IRIP do KDPW (typ operacji - 210).

podstawa zapisu: Nota IRIP,

Dt - 9FF YY 70 YY-NIK [15]
Ct - 9FF YY 72

W Raporcie Dziennym IRIP na dany dzień papiery te nie są już wykazywane jako zabezpieczenie. podstawa zapisu: polecenie przelewu odblokowania papierów wartościowych (typ operacji - 210),

Dt - 9FF YY 72 [16]
Ct - 9FF YY 00

Jeżeli w dniu D+1, przed rozpoczęciem sesji, UR nie ureguluje zobowiązań wykazanych w Raporcie Dziennym IRIP z dnia poprzedniego, IRIP wstrzymuje wykonanie operacji odblokowania papierów w KDPW.

19.5. TRANSFER ZABEZPIECZENIA

19.5.1. Transfer papierów wartościowych stanowiących zabezpieczenie na zlecenie uczestnika

Jeżeli przeniesienie papierów odbywa się na polecenie uczestnika obowiązują procedury przedstawione w pkt „Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych” oraz „Odblokowanie papierów”.

19.5.2. Transfer depozytów zabezpieczających na zlecenie KDPW – IRIP

Po podjęciu decyzji przez IRIP o transferze pozycji, IRIP wystawia:

- Notę IRIP (typ operacji - 210), odblokowującą papiery wartościowe znajdujące się w rejestrach IRIP i na kontach uczestnika, od którego pozycje są transferowane,
- Notę IRIP (typ operacji - 209) blokującą papiery w rejestrach IRIP,
- Notę IRIP (typ operacji - 215) dokonującą transferu papierów między kontami papierów zablokowanych na rzecz KDPW.

19.5.2.1. Zapisy w rejestrze KDPW - IRIP:

podstawa zapisu: Nota księgowa IRIP (typ operacji - 210),

Dt - 9FF YY 70 YY-NIK konto indywidualne IRIP [17]
 przyporządkowane danemu UR
Ct - 9FF YY 72 konto uczestnika zlecającego
 blokowanie papierów pod zabezpieczenie

oraz

Dt - 9FF YY 72 [18]
Ct - 9FF YY 70 YY-NIK konto indywidualne IRIP
 przyporządkowane danemu UR

19.5.2.2. Zapisy na kontach KDPW:

podstawa zapisu: Nota księgowa IRIP (typ operacji - 215),

Dt - 9FF YY 72 konto papierów zablokowanych uczestnika, [19]
 od którego pozycje są transferowane
Ct - 9KK ZZ 72 konto papierów zablokowanych uczestnika,
 do którego transfer został dokonany

19.6. 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).

19.6.1. Dzień T – dzień wykonania jednostek indeksowych.

19.6.1.1. Uczestnik IRIP przekazuje zlecenia wykonania jednostek indeksowych do KDPW w formie dokumentu elektronicznego, w ramach zbioru o nazwie PPPNNNN.IRO zawierającego w treści zapis ewidencyjny [20].

19.6.1.2. Zapisy w **KDPW-IRIP:**
podstawa zapisu: zlecenie wykonania

Dt – 9FF UU 70 YY-NIK-PP [20]
Ct – 001 33 70 3300000001 00

oraz przeksięgowanie pozycji do wykonania na konto blokowane
podstawa zapisu: nota IRIP (kod operacji - 222)

Dt – 001 33 70 3300000001 00
[21]
Ct – 9FF UU 71 YY-NIK-PP

IRIP w drodze losowania ustala drugą stronę transakcji i przenosi jej pozycje do wykonania na konto blokowane,
podstawa zapisu: nota IRIP (kod operacji - 222)

Dt – 001 33 70 3300000001 00
[22]
Ct – 9KK XX 70 YY-NIK-PP

Dt – 9KK XX 71 YY-NIK-PP [23]
Ct – 001 33 70 3300000001 00

19.6.2. Dzień (T+1) – następnny dzień księgowy po zgłoszeniu wykonania

19.6.2.1. Zapisy w **KDPW-IRIP:**
IRIP zamyka pozycje w jednostkach indeksowych,
podstawa zapisu: nota IRIP (kod operacji - 207)

Dt – 9FF UU 71 YY-NIK-PP [24]
Ct – 001 33 70 3300000001 00

Dt – 001 33 70 3300000001 00
[25]
Ct – 9KK XX 71 YY-NIK-PP

19.7. WYKONANIE KONTRAKTÓW TERMINOWYCH PRZEZ DOSTAWĘ OKREŚLONYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

19.7.1. Blokada papierów wartościowych

Uczestnik KDPW wystawia polecenie przelewu (typ operacji - 239) podając jednocześnie NIK, dla którego zamierza blokować papiery wartościowe z tytułu dostawy.

19.7.1.1. Zapisy w KDPW:

podstawa zapisu : polecenie przelewu (typ operacji - 239)

Dt - 9FF YY 00 [26]

Ct - 9FF YY 78

19.7.1.2. Zapisy w rejestrze zabezpieczeń w papierach wartościowych KDPW - IRIP:

Po zarejestrowaniu papierów wartościowych na koncie papierów wartościowych blokowanych z tytułu dostawy (9FF YY 78), IRIP wystawia Notę IRIP.

podstawa zapisu: Nota księgowa IRIP,

Dt - 9FF YY 78 konto uczestnika zlecającego [27]

blokadę papierów pod dostawę

Ct - 9FF YY 70 YY-NIK-PP

konto indywidualne IRIP -

przyporządkowane danemu UR

19.7.2. Odblokowanie papierów wartościowych

19.7.2.1. Zapisy w rejestrze zabezpieczeń w papierach wartościowych KDPW – IRIP:

podstawa zapisu: polecenie odblokowania (typ operacji – 240)

Dt - 9FF YY 70 YY-NIK [28]

Ct - 9FF YY 78

IRIP na podstawie polecenia odblokowania UR wystawia Notę IRIP do KDPW (typ operacji - 240).

19.7.2.2. Zapisy w KDPW:

podstawa zapisu: Nota IRIP (typ operacji - 240)

Dt - 9FF YY 78 [29]

Ct - 9FF YY 00

19.7.3. Dostawa papierów wartościowych

podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawiane przez IRIP (typ operacji - 208)

Dt - 9FF YY 78 [30]

Ct - 001 08 00

oraz

Dt - 001 08 00 [31]

Ct - 9KK ZZ 00 konto posiadacza prawa do
otrzymania papierów wartościowych

XX. EWIDENCJA POŻYCZEK PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

20.1. UDOSTĘPNIENIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DO POŻYCZENIA

Pożyczkodawca w celu udostępnienia papierów wartościowych do pożyczania przekazuje je na odpowiednie konto papierów wartościowych.

podstawa zapisu: polecenie przelewu papierów wartościowych zgłoszonych do pożyczek (typ operacji - 011)

Dt - 9AA YY 00/10/20-25 [1]

Ct - 9AA YY 18

20.2 WYCOFANIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH UDOSTĘPNIONYCH DO POŻYCZANIA PRZEZ POŻYCZKODAWCĘ

podstawa zapisu: polecenie przelewu papierów wartościowych zgłoszonych do pożyczek (typ operacji - 011)

Dt - 9AA YY 18 [2]
Ct - 9AA YY 00/10/20-25

20.3. UDZIELANIE POŻYCZKI AUTOMATYCZNEJ

W przypadku wykorzystania papierów wartościowych na pożyczkę automatyczną KDPW dokonuje następujących operacji:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. (typ operacji - 082)

Dt - 9AA YY 18 [3]
Ct - 001 04 08

lub w przypadku odpowiedzi uczestnika na zawiadomienie KDPW o zapotrzebowaniu na papiery wartościowe do pożyczania, na podstawie upoważnienia udzielonego przez niego dla KDPW do pobrania papierów wartościowych na pożyczkę automatyczną ze wskazanego konta,
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. (typ operacji - 082)

Dt - 9AA YY 00/10/20-25 [4]
Ct - 001 04 08

oraz

w obu przypadkach

Dt - 001 04 08 [5]
Ct - 9BB YY 00/10/20-25 konto pożyczkobiorcy

20.4. ZWROT ZACIĄGNIĘTYCH POŻYCZEK W TERMINIE LUB NA WNIOSEK POŻYCZKOBIORCY

podstawa zapisu: polecenie przelewu papierów wartościowych zgłoszonych do zwrotu pożyczek lub Nota Ks. Dep. (typ operacji - 084)

Dt - 9BB YY 00/10/20-25 konto pożyczkobiorcy [6]
Ct - 001 04 08

oraz

Dt - 001 04 08 [7]
Ct - 9AA YY 18/00/10/20-25 konto pożyczkodawcy

W poleceniu przelewu papierów wartościowych zgłoszonych do zwrotu (typ operacji - 084) w polu „Numer transakcji”, należy wpisać numer z pola Numer transakcji” Noty Księgowej Depozytu (typ operacji - 082), na podstawie której dokonano zapisu pożyczki automatycznej papierów wartościowych.

20.5. SUBSTYTUCJA POŻYCZKODAWCY WZGLĘDEM POŻYCZKOBIORCY W PRZYPADKU ŻĄDANIA PRZEZ POŻYCZKODAWCĘ ZWROTU POŻYCZKI

- na koncie nowego pożyczkodawcy:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. (typ operacji - 086)

Dt - 9AA YY 00/10/20-25/18 konto papierów do pożyczania nowego pożyczkodawcy [8]
Ct - 001 04 08

- na koncie poprzedniego pożyczkodawcy:

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. (typ operacji - 086)

Dt - 001 04 08 [9]
Ct - 9AA YY 00/10/20-25/18 konto poprzedniego pożyczkodawcy

ZABEZPIECZANIE POŻYCZEK PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI

20.6. ZGŁOSZENIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE MOGĄ BYĆ WYKORZYSTANE DO ZABEZPIECZENIA POŻYCZEK

Przekazanie przez pożyczkobiorcę papierów wartościowych, które mogą być wykorzystane jako zabezpieczenie pożyczek na wyodrębnione konto pożyczkobiorcy w określonym typie uczestnictwa.
podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 011)

Dt - 9BB YY 00/10/20-25 [10]
Ct - 9BB YY 17

20.7. PRZEKAZYWANIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH NA ZABEZPIECZENIE

podstawa zapisu: polecenie przelewu lub N. Ks. Dep. (typ operacji - 087)

Dt - 9BB YY 00/10/20-25/17 [11]
Ct - 9BB YY 75

20.8. ODBLOKOWANIE I WYCOFANIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH WCHODZĄCYCH W SKŁAD ZABEZPIECZENIA POŻYCZEK

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 087)

Dt - 9BB YY 75 [12]
Ct - 9BB YY 00/10/20-25/17

W celu wycofania papierów wartościowych przeznaczonych pod zabezpieczenie pożyczki pożyczkobiorca wystawia polecenie przemieszczenia tych papierów na konto zwykłe.

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 011)

Dt - 9BB YY 17 [13]
Ct - 9BB YY 00/10/20-25

20.9. ROZWIĄZANIE UMOWY POŻYCZKI

Postępowanie w przypadku przekazania pożyczkodawcy przedmiotu zabezpieczenia.

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep. (typ operacji - 089)

Dt - 9BB YY 75 [14]
Ct - 001 04 08

oraz

Dt - 001 04 08 [15]
Ct - 9FF YY 00/10/20-25

20.10. UDZIELANIE POŻYCZEK NA ZLECENIE – bez pośrednictwa KDPW

podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawione przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – 506, 507)

Dt - 9AA YY 00/10/20-25/18 [16]
Ct - 9BB ZZ 00/10/20-25

20.11. ZWROT ZACIĄGNIĘTYCH POŻYCZEK NA ZLECENIE – bez pośrednictwa KDPW

podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawione przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub Nota Ks. Dep. wystawiona przez KDPW w przypadku pożyczek terminowych (typ operacji – 516, 517)

Dt - 9BB ZZ RR

[17]

Ct - 9AA YY 00/10/20-25/18

XXI. PROCEDURA OBSŁUGI CERTYFIKATÓW FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH

21.1. WYKUPYWANIE CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH

podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawione do żądań uprawnionych wykupienia CI (typ operacji - 401)

Dt - 9FF YY 00/10/20-25 [1]
Ct - 9FF YY 61

- umorzenie CI:

podstawa zapisu: Nota Ks.Dep.

[2] Dt - 9FF YY 61
Ct - 001 99 90

21.2. UMORZENIE CERTYFIKATÓW INWESTYCYJNYCH W ZWIĄZKU Z LIKWIDACJĄ FUNDUSZU INWESTYCYJNEGO

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

podstawa zapisu: Noty Ks.Dep.

Dt - 9FF YY 00/10/20-25 [3]
Ct - 001 99 90

XXII. EWIDENCJA POŻYCZEK PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH – UMOWY POŻYCZKI ORAZ UMOWY SPRZEDAŻY KRÓTKIEJ

W procedurze użyto oznaczeń:

9AA - uczestnik KDPW, będący pożyczkodawcą lub prowadzący rachunek papierów wartościowych pożyczkodawcy,

9BB - uczestnik KDPW, będący pożyczkobiorcą lub prowadzący rachunek papierów wartościowych pożyczkobiorcy,

22.1. ZABEZPIECZENIE UMOWY POŻYCZKI

22.1.1. Ustanowienie zabezpieczenia

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 111),

Dt – 9FF/9BB YY 00 [1]
Ct – 9FF/9AA YY 00

22.1.2. Wycofanie zabezpieczenia

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 111),

Dt – 9FF /9AA YY 00 [2]
Ct – 9FF/9BB YY 00

22.2. ZABEZPIECZENIE SPRZEDAŻY KRÓTKIEJ

22.2.1. Ustanowienie zabezpieczenia

Dom maklerski pożyczka papiery wartościowe w celu sprzedaży na własny rachunek
podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 111),

Dt – 9FF YY 00 [3]
Ct – 9FF/9AA YY 00

22.2.2. Wycofanie zabezpieczenia

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 111),

Dt – 9FF/9AA YY 00 [4]
Ct – 9FF/9AA YY 00

22.3. ZAWARCIE UMÓW POŻYCZKI

Konta ewidencyjne pożyczkobiorcy i pożyczkodawcy prowadzone są w różnych typach uczestnictwa lub u innego uczestnika

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 083),

Dt - 9AAYY 00 [5]
Ct - 9BB YY 00

oraz

podstawa zapisu: karta umowy,

Dt - 9BB YY 00 [6]
Ct - 9KK ZZ RR

22.4. ZWROT POŻYCZKI Z TYTUŁU ROZWIĄZANIA I WYGAŚNIĘCIA UMOWY POŻYCZKI REALIZOWANY POPRZEZ ZAMKNIĘCIE POZYCJI

Konta ewidencyjne pożyczkobiorcy i pożyczkodawcy prowadzone są w różnych typach uczestnictwa lub u innego uczestnika

podstawa zapisu: karta umowy,

Dt - 9KK ZZ RR [7]
Ct - 9BB YY 00

oraz

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 085),

Dt - 9BB YY 00 [8]
Ct - 9AA YY 00

22.5. ZWROT POŻYCZKI PRZEZ DOM MAKLESKI PROWADZĄCY RACHUNEK POŻYCZKOBORCY POPRZEZ SUBSTYTUCJĘ POŻYCZKODAWCY

22.5.1. Zwrot papierów wartościowych poprzez przeniesienie na rzecz pożyczkodawcy papierów wartościowych nabytych na własny rachunek

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 085),

Dt - 9FF/9BB YY 00 [9]
Ct - 9FF/9AA YY 00

22.5.2. Zwrot papierów wartościowych pożyczonych lub otrzymanych w wyniku spełnienia żądania zwrotu pożyczonych papierów wartościowych od innego uczestnika

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 085),

Dt - 9FF YY 00
Ct - 9FF YY 00

[10]

XXIII. SUBEMISJE

23.1. SUBEMISJA INWESTYCYJNA

Rejestracja papierów wartościowych w KDPW i u Uczestnika KDPW prowadzącego rachunek papierów wartościowych Subemitenta inwestycyjnego.

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90
Ct - 9FF YY 00

[1]

W przypadku sprzedaży papierów wartościowych stosuje się procedury dotyczące ewidencji transakcji.

23.2. SUBEMISJA USŁUGOWA

23.2.1. Rejestracja papierów wartościowych w KDPW i u Uczestnika KDPW prowadzącego rachunek papierów wartościowych Subemitenta usługowego.

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 99 90
Ct - 9FF YY 60

[2]

23.2.2. Sprzedaż papierów wartościowych w ramach wykonywania obowiązków Subemitenta usługowego.

podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawione zgodnie z warunkami prospektu emisyjnego (typ operacji - 150) lub zgodnie z warunkami deponowania akcji na rachunku w Banku Depozytowym w celu zamiany ich na kwity depozytowe (typ operacji - 027)

Dt - 9FF YY 60 AA...A
Ct - 9KK ZZ RR

[3]

XXIV. EWIDENCJA PRZETARGÓW OBLIGACJI SKARBU PAŃSTWA

24.1. EWIDENCJA PRZETARGU NABYCIA OBLIGACJI SKARBU PAŃSTWA

podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawione przez NBP (typ operacji - 024),

Dt - 100 03 00
Ct - 9FF YY 00

[1]

24.2. EWIDENCJA PRZETARGU ODKUPU OBLIGACJI SKARBU PAŃSTWA

podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawione przez NBP (typ operacji - 034),

Dt - 9FF YY 00
[2]
Ct - 100 03 00

Umorzenie odkupionych obligacji:
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 100 03 00
Ct - 001 99 90

[3]

24.3. EWIDENCJA PRZETARGU ZAMIANY OBLIGACJI SKARBU PAŃSTWA

Przetarg zamiany stanowi połączenie przetargu nabycia oraz odkupu obligacji Skarbu Państwa. Ewidencja przetargu zamiany następuje na podstawie poleceń przelewów wystawionych przez NBP z typem operacji 035.

XXV. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKCJI REPO ORAZ SELL/BUY - BACK

25.1. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKCJI REPO I TRANSAKCJI SELL/BUY – BACK BEZ BLOKOWANIA

25.1.1. Transakcja otwierająca

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych, dokument potwierdzający zawarcie transakcji
(typ operacji – 501, 521, 505, 525, 526, 529, 531, 532, 535, 601, 605, 631)

Dt - 9FF YY 00/10/20-25

[1]

Ct - 9KK ZZ 00/10/20-25

25.1.2. Transakcja zamykająca

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub Nota Ks. Dep. wystawiana przez KDPW do transakcji otwierającej (sell/buy - back, REPO terminowe)
(typ operacji – 511, 515, 541, 542, 545, 611, 641)

Dt - 9KK ZZ 00/10/20-25

[2]

Ct - 9FF YY 00/10/20-25

25.2. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKCJI REPO Z BLOKOWANIEM NA KONCIE NABYWCY

25.2.1. Transakcja otwierająca

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych, dokument potwierdzający zawarcie transakcji (typ operacji – 503, 523, 527, 533, 603)

Dt - 9FF YY 00/10/20-25

[3]

Ct - 9KK ZZ 76

25.2.2. Transakcja zamykająca

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub Nota Ks. Dep. wystawiana przez KDPW do transakcji otwierającej - REPO terminowe (typ operacji – 513, 543, 613)

Dt - 9KK ZZ 76

[4]

Ct - 9FF YY 00/10/20-25

lub

polecenie przelewu wystawione przez nabywcę w przypadku odstąpienia przez strony umowy REPO od zawarcia transakcji zamykającej (typ operacji - 381)

Dt - 9KK ZZ 76

[5]

Ct - 9KK ZZ 00/10/20-25

25.3. ROZLICZENIA I ROZRACHUNEK TRANSAKЦИИ REPO Z BLOKOWANIEM NA KONCIE ZBYWCY

25.3.1. Transakcja otwierająca

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych, dokument potwierdzający zawarcie transakcji (typ operacji – 504, 524, 528, 534, 604)

Dt - 9FF YY 00/10/20-25

[6]

Ct - 9FF YY 76

25.3.2. Transakcja zamykająca

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub Nota Ks. Dep. wystawiana przez KDPW do transakcji otwierającej - REPO terminowe (typ operacji – 514, 544, 614)

Dt - 9FF YY 76

[7]

Ct - 9FF YY 00/10/20-25

XXVI. WPŁATY DO FUNDUSZU ROZLICZENIOWEGO W FORMIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

26.1. WNOSENIE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DO FUNDUSZU ROZLICZENIOWEGO

KDPW dokonuje przeniesienia papierów wartościowych na rachunek funduszu rozliczeniowego.
podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 229)

Dt - 9FF YY 00 [1]
Ct - 011 30 00

26.2. ZWROT PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

podstawa zapisu: polecenie przelewu (typ operacji - 230)

Dt - 011 30 00 [2]
Ct - 9FF YY 00