

Uchwała Nr 92/11

Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

z dnia 4 lutego 2011r.

w sprawie zmiany Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów
Wartościowych oraz Procedur Ewidencyjnych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych

Na podstawie § 2 ust. 1 i 3 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i § 23
ust. 2 Statutu KDPW S.A. Zarząd Krajowego Depozytu postanawia, co następuje:

§ 1

W Szczegółowych Zasadach Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych,
stanowiących załącznik nr 1 do uchwały Nr 176/09 Zarządu Krajowego Depozytu z dnia 15
maja 2009 r. (z późn. zm.) wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 11:

a) w ust. 1:

- w pkt 1:

-- lit. f otrzymuje brzmienie:

„f) oświadczeniem emitenta stwierdzającym, że złożenie wniosku o zawarcie umowy
o rejestrację papierów wartościowych nie jest związane z dokonywaniem oferty publicznej, ani
z ubieganiem się o dopuszczenie tych papierów wartościowych do obrotu na rynku
regulowanym, lecz wyłącznie z ich wprowadzaniem do alternatywnego systemu obrotu, albo;

- dodaje się lit. g w brzmieniu:

„g) oświadczeniem emitenta stwierdzającym, że złożenie wniosku o zawarcie umowy o rejestrację papierów wartościowych jest związane rejestracją papierów wartościowych na podstawie art. 5a ust. 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, które zgodnie z wskazanymi w oświadczeniu przepisami prawa dotyczącymi emisji tych papierów, nie mają formy dokumentu,”

- po pkt 2 dodaje się pkt 2a – 2b w brzmieniu:

„2a) w przypadku papierów wartościowych wydanych w formie dokumentów, oświadczenie firmy inwestycyjnej potwierdzające prowadzenie depozytu tych papierów, zgodnie z art. 6 ust. 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,

2b) w przypadku nie mających formy dokumentu papierów wartościowych, z których prawa powstały z chwilą wpisania do właściwej ewidencji - oświadczenie podmiotu prowadzącego ewidencję potwierdzające prowadzenie tej ewidencji,”

- po pkt 4 dodaje się pkt 4a w brzmieniu:

„4a) w przypadku obligacji niemających formy dokumentu na podstawie art. 5a ust. 1 ustawy z dnia 29 czerwca 1995r. o obligacjach (Dz. U. z 2001r. Nr 120, poz. 1300 z późn. zm.), innych niż emitowane przez Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski – warunki emisji obligacji, o których mowa w art. 5b tej ustawy,”

- pkt 7 otrzymuje brzmienie

„7) odpis uchwały podjętej przez właściwy organ emitenta, zawierającej upoważnienie do zawarcia umowy o rejestrację papierów wartościowych objętych wnioskiem, jeżeli upoważnienie takie jest wymagane do zawarcia umowy o rejestrację zgodnie z art. 5 ust. 8 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,”

b) po ust. 1 dodaje się ust. 1a w brzmieniu:

„1a. Wymóg złożenia oświadczenia, o którym mowa w ust. 1 pkt 1 lit f i g, nie dotyczy przypadku, gdy emitentem papierów wartościowych objętych wnioskiem jest Skarb Państwa lub Narodowy Bank Polski.”

b) ust. 3 otrzymuje brzmienie:

„3. W przypadku, gdy umowa o rejestrację ma dotyczyć papierów wartościowych nowej emisji będących przedmiotem oferty publicznej emitent może złożyć wniosek o rejestrację papierów wartościowych wraz z wymaganymi załącznikami przed powstaniem praw z tych papierów. W takim przypadku załączniki, o których mowa w ust. 1 pkt 2 i 5, emitent składa po powstaniu praw z papierów wartościowych objętych wnioskiem. Umowa o rejestrację jest zawierana po złożeniu tych dokumentów, z zastrzeżeniem § 12, 14, 18 oraz 230 – 239.”

c) po ust. 3 dodaje się ust. 3a w brzmieniu:

„3a. W przypadku, gdy umowa o rejestrację ma dotyczyć papierów wartościowych nowej emisji, których wydanie, zgodnie z odrębnymi przepisami, nie może nastąpić przed ustanowieniem zabezpieczeń przewidzianych w warunkach emisji tych papierów – do wniosku o rejestrację emitent załącza dokumenty potwierdzające ustanowienie tych zabezpieczeń.”,

d) ust. 6 skreśla się;

2) w § 12 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Rejestracja papierów wartościowych może nastąpić w wyniku dokonanego przez Krajowy Depozyt rozliczenia i rozrachunku transakcji zawartych w ramach oferty, której przedmiotem są papiery wartościowe nowej emisji, prowadzącego do zapisania papierów wartościowych na kontach ewidencyjnych uczestników jednocześnie z obciążeniem ich rachunków pieniężnych.”;

3) w § 13:

a) w ust. 1 pkt 7 otrzymuje brzmienie:

„7) w przypadku papierów wartościowych nieudziałowych – wskazanie podmiotu, który z upoważnienia emitenta będzie w jego imieniu wykonywał czynności związane z wypłatą świadczeń z tych papierów, o ile emitent udzielił takiego upoważnienia,”,

b) dodaje się ust. 3 i 4 w brzmieniu:

„3. W przypadku, gdy emitent papierów wartościowych nieudziałowych udzielił upoważnienia, o którym mowa w ust. 1 pkt 7, do wniosku, o rejestrację tych papierów załącza się dokument tego upoważnienia.

4. W przypadku nie mających formy dokumentu papierów wartościowych, z których prawa powstały z chwilą wpisania do właściwej ewidencji, sponsorem emisji lub uczestnikiem wykonującym zadania agenta emisji powinien być podmiot prowadzący ewidencję tych papierów wartościowych.”;

4) w § 18 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Zawarcie umowy o rejestrację akcji emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego może nastąpić przed wydaniem tych akcji osobom uprawnionym. W takim przypadku emitent do wniosku o zawarcie umowy o rejestrację zamiast dokumentu, o którym mowa w § 11 ust.1 pkt 2, załącza dokument stwierdzający zarejestrowanie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego.”;

5) w § 20 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Na wniosek emitenta, w przypadku zniesienia dematerializacji akcji w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej albo bezterminowego wykluczenia papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym na podstawie decyzji Komisji Nadzoru Finansowego, Zarząd Krajowego Depozytu podejmuje uchwałę o wycofaniu papierów wartościowych z depozytu.”;

6) w § 147:

a) w ust. 1 skreśla się pkt 2,

b) w ust. 2 skreśla się pkt 10,

c) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. Rejestracja w depozycie papierów wartościowych akcji nowej emisji oraz zbywalnych praw do akcji nowej emisji obejmowanych w wykonaniu prawa poboru, jeżeli prawa te mają być rejestrowane w depozycie, dokonywana jest w terminie 5 dni od dostarczenia dokumentów, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2 i 5, dotyczących odpowiednio akcji nowej emisji lub zbywalnych praw do akcji nowej emisji, o ile wnioski o zawarcie umów o rejestrację akcji nowej emisji oraz zbywalnych praw do tych akcji wraz z wymaganymi, zgodnie z § 11 załącznikami, zostały złożone nie później niż przed dniem rozpoczęcia przyjmowania zapisów na akcje.”;

7) w § 226:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Krajowy Depozyt może uczestniczyć w przeprowadzaniu subskrypcji akcji nowej emisji w ramach oferty publicznej.”,

b) skreśla się ust. 4;

8) w § 227:

a) w ust. 1 skreśla się lit. c,

b) dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Rejestracja w depozycie papierów wartościowych zbywalnych praw do akcji nowej emisji, jeżeli prawa te mają być rejestrowane w depozycie, dokonywana jest w terminie 5 dni od dnia dostarczenia dokumentów, o których mowa w § 11 ust. 1 pkt 2 i 5, o ile wnioski o zawarcie umów o rejestrację akcji nowej emisji oraz zbywalnych praw do tych akcji zostały złożone nie później niż w terminie, o którym mowa w ust. 1.”;

9) w załączniku nr 1:

a) pkt 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Oznaczenia rodzajów kont dla kont ewidencyjnych:

a/ 00 - konta podstawowe, na których rejestruje się papiery wartościowe zapisane na rachunkach papierów wartościowych lub w rejestrach prowadzonych przez uczestników w typie sponsor emisji;

b/ 01 - konta transakcyjne, na których rejestruje się papiery wartościowe będące przedmiotem transakcji zawartej na podstawie zlecenia podmiotu nie posiadającego rachunku papierów wartościowych prowadzonego przez uczestnika zawierającego transakcję;

c/ 02 - konta przejściowe, na których rejestruje się papiery wartościowe będące przedmiotem operacji szczególnych;

d/ 03 - konta, na których rejestruje się papiery wartościowe oferowane w ramach oferty publicznej w obrocie pierwotnym lub w pierwszej ofercie publicznej;

e/ 99 - konta emisyjne.”,

b) w pkt 9 „Oznaczenia statusów aktywów” po pkt 25 dodaje się pkt 25a w brzmieniu:
„25a/ PCCO blokowane, będące przedmiotem zabezpieczenia ustanowionego na rzecz Credit Cooperatif;”;

10) w załączniku nr 2 w § 1 pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Ramowy harmonogram dnia rozliczeniowego w systemie rozliczeń w czasie rzeczywistym

Godziny otwarcia systemu rozliczeń w czasie rzeczywistym	Rodzaje realizowanych operacji
8.00 – 18.30	Operacje ustalone zgodnie z §§ 2-5, nie rozliczane pieniężnie za pośrednictwem Krajowego Depozytu
8.00 – 17.00	Operacje ustalone zgodnie z §§ 2-5, rozliczane pieniężnie w PLN za pośrednictwem Krajowego Depozytu

§ 2

Procedury Ewidencyjne Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych stanowiące załącznik nr 2 do uchwały Nr 176/09 z dnia 15 maja 2009 r. (z późn. zm.) otrzymują brzmienie:

„PROCEDURY EWIDENCYJNE KRAJOWEGO DEPOZYTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 : dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (typ operacji – OW/OE)

Dt – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF/B BBB W 01 UR 00 NKK PP (AVAI)
FFFF/B BBB 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)

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

1.3.1. Rejestracja papierów wartościowych na kontach uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych
podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (typ operacji – TR)

Dt - FFFF W YY UR 03 NKK PP (AVAI)

Ct - KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

1.6. Obsługa emisji papierów wartościowych w drodze publicznej subskrypcji

1.6.1. Rejestracja PNE na kontach pomocniczych

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji z rynku (typ operacji – TR) lub na podstawie instrukcji rozliczeniowej 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 : dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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 : dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW wystawionej 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 rozliczeniowych

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

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – WZ)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – 0001/FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

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

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji - CLOS)

Dt – 0001/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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 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 rozliczeniową, 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie powyższej instrukcji rozliczeniowej 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 rozliczeniową sese.ins.001.01, 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie powyższej instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW wystawionej po otrzymaniu od CSD/ICSD potwierdzenia wytransferowania papierów wartościowych z kont prowadzonych dla Krajowego Depozytu, KDPW (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: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS), akceptowanej 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

Po otrzymaniu od CSD/ICSD odmowy wytransferowania papierów wartościowych z kont prowadzonych dla Krajowego Depozytu wystawiana jest przez KDPW instrukcja zmiany statusu aktywów

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

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

2. Rozliczanie transakcji rynku wtórnego

2.1. Rozliczanie transakcji zawartych na rynku zorganizowanym

a/ Transakcja kupna papierów wartościowych

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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. Rozliczenie posttransakcyjne do transakcji zawartych na podstawie zlecenia podmiotu nie posiadającego rachunku papierów wartościowych w biurze maklerskim

a/ Transakcja kupna papierów wartościowych

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – BBBB 3 01 00 00 NKK PP (BLTR)

2.5. Rozliczanie transakcji repo z blokowaniem na koncie nabywcy

a/ Transakcja otwierająca

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub 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

dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów nabywcy w przypadku odstąpienia przez strony umowy REPO od zawarcia transakcji zamykającej (typ operacji – ZS) akceptowany przez KDPW

Dt - KKKK W YY UR 00 NKK PP (CORE)

Ct - KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

2.6. Rozliczanie transakcji repo z blokowaniem na koncie zbywcy

a/ Transakcja otwierająca

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub do transakcji otwierającej - REPO terminowe (typ operacji – RE, 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. Rozliczanie przymusowego wykupu

2.7.1. Blokada papierów wartościowych na kontach wykupującego

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wygenerowanej 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. Rozliczenie transakcji przymusowego wykupu

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji rozliczeniowej 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wygenerowanej przez KDPW zgodnie z dyspozycją uczestnika (typ operacji – ZS)

Dt – AAAA W YY UR RR NKK PP (BLWY)

Ct – AAAA W YY UR RR NKK PP (AVAI)

3. Rozliczanie pożyczek papierów wartościowych

3.1. Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczania

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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. Udzielanie pożyczki automatycznej

W przypadku wykorzystania przez KDPW papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania,

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej pożyczkobiorcy lub 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 rozliczeniowej, na podstawie której dokonano zapisu pożyczki automatycznej papierów wartościowych.

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

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej pożyczkodawcy lub 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wystawionej 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji 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 – bez pośrednictwa KDPW

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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 – bez pośrednictwa KDPW

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub na podstawie instrukcji KDPW w przypadku pożyczek terminowych lub na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (typ operacji – OT)

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

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

4.3a. Przemieszczenie papierów wartościowych z kont papierów własnych biura maklerskiego na konta papierów klientów

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej KDPW (typ operacji – OW)

Dt – FFFF 1 YY 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 2 YY UR RK NKK PP (AVAI)

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

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wystawianej 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: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS) akceptowanej 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: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów Zastawcy (typ operacji – ZS) akceptowanej 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: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS) zaakceptowanej przez KDPW po spełnieniu wymogów formalnych

Dt –
BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI), BBBB 2 01 UR 00 NKK PP (AVAI),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – BBBB 1 01 00 00 NKK PP (PLED/PBFG/PEBI/PLMF/FOSG), BBBB 2 01 UR 00 NKK PP (PEBI),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (PLED/PBFG/PEBI/PLMF/PKFW/PCEB/FOSG)

4.5.2. Likwidacja zastawu

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów Zastawcy (typ operacji – ZS) akceptowany odpowiednio przez zastawnika

Dt - BBBB 1 01 00 00 NKK PP (PLED/PBFG/PEBI/PLMF/FOSG), BBBB 2 01 UR 00 NKK PP (PEBI),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (PLED/PBFG/PEBI/PLMF/PKFW/PCEB/FOSG)
Ct - BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI), BBBB2 01 UR 00 NKK PP (AVAI) ,
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

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

4.6.1. Ustanowienie zabezpieczenia

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej lub dyspozycji stałej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej 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 w formie papierów wartościowych

4.7.1. Wnoszenie papierów wartościowych do funduszu rozliczeniowego

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (PFGW/PRGT/PRGK/PRCK)

oraz

dowód ewidencyjny zależny wystawiony przez KDPW na podstawie instrukcji uczestnika

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (PFGW/PRGT/PRGK/PRCK)

Ct – 0011 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

4.7.2. Zwrot papierów wartościowych

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (PFGW/PRGT/PRGK/PRCK)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

oraz

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny zależny wystawiony przez KDPW na podstawie powyższej instrukcji uczestnika

Dt – 0011 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (PFGW/PRGT/PRGK/PRCK)

4.8. Blokada papierów wartościowych na życzenie uczestnika

4.8.1. Blokada papierów wartościowych

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLOK)

4.8.2. Odblokowanie papierów wartościowych

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLOK)

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: dowód ewidencyjny wystawiony 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 dowodu ewidencyjnego wystawionego do 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 nie przekracza pięciu, albo na koncie pomocniczym prowadzonym do konta agenta emisji.

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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 dowodu ewidencyjnego wystawionego do 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (typ operacji – OE)

Dt – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)

lub

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji 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: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji KDPW - w przypadku przydziału na podstawie zapisu podstawowego (typ operacji – PP, kod fazy typu operacji –

0003) lub wystawiony do instrukcji rozliczeniowych 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 : dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji 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: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji 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 rozliczeniowych

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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie zgodnych instrukcji rozliczeniowych (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 Rozliczenie przetargu nabycia obligacji Skarbu Państwa / BGK

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej NBP lub do zgodnych instrukcji rozliczeniowych 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. Rozliczenie przetargu odkupu obligacji Skarbu Państwa / BGK

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej 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. Rozliczenie 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 dowodów ewidencyjnych wystawionych do instrukcji rozliczeniowych 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wystawianej 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wystawianej 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW wystawianej 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wystawianej 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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. Rozliczenie wykonania warrantów w okresie ważności

6.5.1.1. Zgłoszenie warrantów do wykonania

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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. Rozliczenie wykonania warrantów

podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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. Rozliczenie warrantów w dniu wygaśnięcia danej serii

podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji 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: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji 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: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 możliwość 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wystawionej 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (PECL)

6.6.3. Rozliczenie i umorzenie CI w terminie wykupu

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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. Rozliczenie i umorzenie CI nie wykupionych w terminie wykupu

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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 rozliczenie 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji generowanych przez system (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: dowód ewidencyjny wystawiony 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)

IR w drodze losowania ustala drugą stronę transakcji

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji IR (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

Uczestnik Rozliczający wystawia instrukcję transferu pozycji, za rozliczenie których odpowiada i przekazuje ją do IR.

Uczestnik, na konto którego ma być wykonany transfer, wystawia instrukcję potwierdzającą przyjęcie transferu.

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

I. Transfery z przeniesieniem prawa własności

- a. Transfer pozycji zarejestrowanych dnia poprzedniego. Transfer w ramach tego samego uczestnika rozliczającego lub pomiędzy różnymi uczestnikami rozliczającymi. Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji uczestnika lub wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych 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 rozliczającego. Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji 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. Transfer w ramach tego samego uczestnika rozliczającego lub transfer pomiędzy różnymi uczestnikami rozliczającymi. Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji uczestnika lub wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych 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 rozliczającymi. Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych 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. Transfer w ramach tego samego uczestnika rozliczającego lub pomiędzy różnymi uczestnikami rozliczającymi. Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji uczestnika lub wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych 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 rozliczającego. Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji 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 IR

W wypadkach koniecznych IR podejmuje decyzje o transferze pozycji klientów między uczestnikami. W tym celu IR wystawia instrukcje, za pomocą których transferowane są pozycje klientów na konta wybranych GUR, za ich uprzednią zgodą.

Zapisy w ewidencji IR - analogicznie jak przy transferach zwykłych.

6. Wnoszenie i wycofywanie wstępnych depozytów rozliczeniowych w papierach wartościowych

6.1. Wnoszenie wstępnego depozytu rozliczeniowego

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1/3 YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF 1/3 YY UR 00 NKK PP (MARI)

6.2. Odblokowanie wstępnego depozytu rozliczeniowego

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

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF 1/3 YY UR 00 NKK PP (MARI)

Ct – FFFF 1/3 YY UR 00 NKK PP (AVAI)

7. Wnoszenie, wycofywanie i transfer właściwych depozytów zabezpieczających w papierach wartościowych

7.1. Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych

Uczestnik KDPW wystawia instrukcję zmiany statusu.

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie 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)

7.2. Odblokowanie papierów

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (MARG)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

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

8. Transfer zabezpieczenia

8.1. 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”.

8.2. Transfer depozytów zabezpieczających na zlecenie IR

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

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (MARG) konto papierów zablokowanych
uczestnika,

od którego pozycje są transferowane

Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (MARG) konto papierów zablokowanych
uczestnika,

do którego transfer został dokonany

9. 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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów zlecającej wykonanie (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

IR w drodze losowania ustala drugą stronę transakcji i przenosi jej pozycje do wykonania, podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu (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

IR zamyka pozycje w jednostkach indeksowych

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji IR (typ operacji – XP)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji IR (typ operacji – XP)

Dt – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

10. Wykonanie kontraktów terminowych przez dostawę instrumentu bazowego z rynku kasowego:

10.1. Blokada papierów wartościowych

podstawa zapisu : dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLDE)

10.2. Odblokowanie papierów wartościowych

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu

aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLDE)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

10.3. Dostawa instrumentu bazowego

podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie przelewów wystawionych przez system (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: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (typ operacji – OW)

Dt – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

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

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem 18 lutego 2011r.

Sławomir Panasiuk Michał Stępniewski

Wiceprezes Zarządu Członek Zarządu