

**PROCEDURY EWIDENCYJNE  
KRAJOWEGO DEPOZYTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**  
obowiązujące od 1 lutego 2022 r.

**Objaśnienia oznaczeń i skrótów używanych w procedurach:**

FFFF	– kod instytucji
AAAA lub BBBB	– oznaczenie poszczególnych uczestników danej operacji
W	– typ własności <sup>1</sup>
YY	– typ uczestnictwa <sup>2</sup>
UR	– umowa reprezentacji
RR	– rodzaj konta
PP	– portfel
SA lub XXXX	– status aktywów / subkonto
KKKK	– kod kontrahenta

Uwaga: Dla oznaczenia kont depozytowych (podmiotowych) użyto w schematach ewidencyjnych atrybutów konta podmiotowego a nie jego identyfikatora.

---

<sup>1</sup>Nie dotyczy typu własności oznaczonego wartością „0”, chyba że zostanie on wprost wskazany.

<sup>2</sup>Nie dotyczy typu uczestnictwa oznaczonego wartością „06”, chyba że zostanie on wprost wskazany.

## **1. Rejestracja oraz wyrejestrowanie papierów wartościowych lub instrumentów niebędących papierami wartościowymi**

### **1.1. Rejestracja papierów wartościowych lub instrumentów niebędących papierami wartościowymi na koncie depozytowym**

#### **1.1.1. Rejestracja papierów wartościowych na koncie sponsora emisji**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – PLAC)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – FFFF 2 03 00 00 PP (AVAI)

#### **1.1.2. Rejestracja papierów wartościowych lub instrumentów niebędących papierami wartościowymi na koncie uczestnika prowadzącego rachunki papierów wartościowych (w tym na rachunek subemitenta usługowego)**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – PLAC)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00/03 PP (AVAI/TECH)

### **1.2. Rejestracja papierów wartościowych na koncie uczestnika wykonującego zadania pośrednika rejestracyjnego dla tych papierów wartościowych**

#### **1.2.1. Rejestracja papierów wartościowych na koncie pośrednika rejestracyjnego**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – PLAC)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – FFFF 0 06 00 00 PP (AVAI)

#### **1.2.2. Przeniesienie papierów wartościowych z konta pośrednika rejestracyjnego na konta uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNI/OWNE)

Dt – FFFF 0 06 00 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF/BBBB W 01/03 UR 00 PP (AVAI), FFFF/BBBB 2 01 UR 02 PP (AVAI)

### **1.3. Rejestracja papierów wartościowych poprzez konto pośrednika technicznego**

#### **1.3.1. Rejestracja papierów wartościowych na kontach uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – TRAD)

Dt – FFFF 0 06 00 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

#### **1.3.2. Rejestracja papierów wartościowych na koncie pośrednika technicznego**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona do zgodnych zleceń rozrachunku (typ operacji – PLAC)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – FFFF 0 06 00 00 PP (AVAI)

**1.4. Obsługa emisji papierów wartościowych w drodze publicznej subskrypcji****1.4.1. Rejestracja PNE na kontach pomocniczych**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – PLAC)

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

**1.4.2. Przydział PNE**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku z rynku (typ operacji – TRAD)

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

**1.4.3. Przemieszczenie PNE między biurami maklerskimi i bankami**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNE)

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

**1.4.4. Wyrejestrowanie PNE**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

Uwaga: W przypadku odwołania oferty przez emitenta wyrejestrowanie PNE wykonywane jest w sposób opisany w procedurze „Wyrejestrowanie papierów wartościowych z depozytu w KDPW” pkt 1.6.

**1.4.5. Rejestracja PDA lub akcji nowej emisji**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

Uwaga: rejestracja może być wykonywana w trybie asymilacji albo konwersji.

**1.4.6. Wyrejestrowanie PDA i rejestracja akcji nowej emisji**

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

Uwaga: rejestracja może być wykonywana w trybie asymilacji albo konwersji.

**1.5. Rejestracja i wyrejestrowanie bonów skarbowych****1.5.1. Rejestracja bonów skarbowych na koncie depozytowym w związku z ich transferem na konto pomocnicze prowadzone dla Krajowego Depozytu przez Narodowy Bank Polski**

zapisu: zlecenie rozrachunku (typ operacji – TRAD) zaakceptowane przez KDPW po otrzymaniu od NBP potwierdzenia wykonania rozrachunku transferu

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

### **1.5.2. Wyrejestrowanie bonów skarbowych z konta depozytowego w związku z ich wytransferowaniem z konta pomocniczego prowadzonego dla Krajowego Depozytu przez Narodowy Bank Polski**

#### **1.5.2.1. Dyspozycja wykonania transferu składana przez uczestnika**

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – INTP) wystawiona przez KDPW po przyjęciu od uczestnika zlecenia rozrachunku

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

#### **1.5.2.2. Wyrejestrowanie bonów skarbowych z konta depozytowego**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku (typ operacji – TRAD) zaakceptowane przez KDPW po otrzymaniu od NBP potwierdzenia wykonania rozrachunku transferu

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

### **1.6. Wyrejestrowanie papierów wartościowych lub instrumentów niebędących papierami wartościowymi z depozytu**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – REDI)

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

### **1.7. Wyrejestrowanie papierów wartościowych poprzez konto pośrednika technicznego**

#### **1.7.1. Wyrejestrowanie papierów wartościowych z kont uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – REDI)

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

#### **1.7.2. Wyrejestrowanie papierów wartościowych z konta pośrednika technicznego**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW do zgodnych zleceń rozrachunku (typ operacji – REDI)

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

### **1.8. Umorzenie części papierów wartościowych**

#### **1.8.1. Blokada papierów wartościowych zgłoszonych do umorzenia**

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

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

**1.8.2. Wyrejestrowanie papierów wartościowych zgłoszonych do umorzenia**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – REDI)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (BLCA)

Ct – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

**1.9. Transfer zagranicznych papierów wartościowych****1.9.1. Oznaczenie instytucji zagranicznej**

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

P – kod w postaci BIC

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

Q – identyfikator dowolny (nierejestrowany)

**1.9.2. Rejestracja Papierów Wartościowych – przyjęcie papierów (w tym na konto pośrednika rejestracyjnego)**

Uczestnik przesyła zlecenie rozrachunku, które winno zawierać następujące informacje:

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

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku (typ operacji – TRAD, MKUP) zaakceptowane przez KDPW po otrzymaniu od CSD/ICSD potwierdzenia wykonania rozrachunku transferu

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY/06 UR 00 PP (AVAI/TECH)

**1.9.3. Wyrejestrowanie Papierów Wartościowych – dostawa papierów**

Uczestnik przesyła zlecenie rozrachunku, które winno zawierać następujące informacje:

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

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – INTP) wystawiona przez KDPW po przyjęciu od uczestnika zlecenia rozrachunku

Dt – FFFF W YY UR 00/01 PP (AVAI/TECH)

Ct – FFFF W YY UR 00/01 PP (BLWR/BLTE)

oraz

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku (typ operacji – TRAD/MKDW) zaakceptowane przez KDPW po otrzymaniu od CSD/ICSD potwierdzenia wykonania rozrachunku transferu

Dt – FFFF W YY UR 00/01 PP (BLWR/BLTE)

Ct – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

**1.9.4. Rezygnacja z Wyrejestrowania Papierów Wartościowych – zwolnienie blokady**

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – INTP) wystawiona przez KDPW po otrzymaniu od CSD/ICSD potwierdzenia odwołania transferu

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (BLWR/BLTE)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI/TECH)

**1.9.5. Odmowa Wyrejestrowania Papierów Wartościowych – zwolnienie blokady**

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – INTP) wystawiona przez KDPW po otrzymaniu od CSD/ICSD odmowy wykonania transferu

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (BLWR/BLTE)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI/TECH)

**2. Rozrachunek transakcji rynku wtórnego****2.1. Rozrachunek transakcji zawartych na rynku zorganizowanym****2.1.1. Transakcja kupna papierów wartościowych**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – TRAD)

Dt – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI), KKKK W YY UR RR PP (AVAI)

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

**2.1.2. Transakcja sprzedaży papierów wartościowych**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – TRAD)

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

Ct – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI), KKKK W YY UR RR PP (AVAI)

**2.2. /uchylony/****2.3. Rozrachunek transakcji zawartych poza rynkiem zorganizowanym**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – TRAD)

Dt – FFFF W YY UR RR PP (AVAI)

Ct – KKKK W YY UR RR PP (AVAI)

**2.4. Rozrachunek transakcji repo i transakcji sell/buy – back (bez rozliczanych przez KDPW CCP)****2.4.1. Transakcja otwierająca repo**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku stron rozrachunku (typ operacji – REPU/RVPO) lub zgodne zlecenia rozrachunku stron rozrachunku (typ operacji – REPU/RVPO) i BondSpot (typ operacji – REPU) lub zlecenie rozrachunku NBP (typ operacji – REPU)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

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

**2.4.2. Transakcja zamykająca repo**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku stron rozrachunku (typ operacji – RVPO/REPU) lub zgodne zlecenia rozrachunku stron rozrachunku (typ operacji – RVPO/REPU) i BondSpot (typ operacji – RVPO) lub zlecenie rozrachunku NBP (typ operacji – RVPO)

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

**2.4.3. Transakcja otwierająca sell/buy - back**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku stron rozrachunku (typ operacji – SBBK/BSBK) lub zgodne zlecenia rozrachunku stron rozrachunku (typ operacji – SBBK/BSBK) i BondSpot (typ operacji – SBBK) lub zlecenie rozrachunku NBP (typ operacji – SBBK)

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

**2.4.4. Transakcja zamykająca sell/buy - back**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku stron rozrachunku (typ operacji – BSBK/SBBK) lub zgodne zlecenia rozrachunku stron rozrachunku (typ operacji – BSBK/SBBK) i BondSpot (typ operacji – BSBK) lub zlecenie rozrachunku NBP (typ operacji – BSBK)

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

**2.5. Transfer papierów wartościowych wynikający z bieżących rozrachunków dla transakcji repo**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku stron rozrachunku (typy operacji dla przekazania papierów – COLO/COLI lub ich zwrotu – COLI/COLO) lub zlecenie rozrachunku NBP (typ operacji dla przekazania papierów – COLO lub ich zwrotu – COLI)

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

**2.6. Rozrachunek transakcji repo i transakcji sell/buy-back rozliczanych przez KDPW CCP****2.6.1. Transakcja otwierająca**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – REPU/RVPO)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)  
Ct – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)

oraz

Dt – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)  
Ct – KKKK W YY UR 00 PP (AVAI), KKKK 2 01 UR 01 PP (AVAI)

**2.6.2. Transakcja zamykająca**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – RVPO/REPU)

Dt – KKKK W YY UR 00 PP (AVAI), KKKK 2 01 UR 01 PP (AVAI)  
Ct – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)

oraz

Dt – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)  
Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

## **2.7. Rozrachunki przeprowadzane w ramach usług tri-party repo**

**2.7.1. Przeniesienie papierów wartościowych na specjalne konto ewidencyjne utworzone przez uczestnika w celu realizacji rozrachunków przeprowadzanych w ramach usługi tri-party repo**  
podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – INTP)

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

**2.7.2. Wycofanie papierów wartościowych z konta ewidencyjnego przeznaczonego do realizacji rozrachunków przeprowadzanych w ramach usługi tri-party repo**  
podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – INTP)

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

### **2.7.3. Rozrachunek otwarcia repo**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona na podstawie zgodnych zleceń rozrachunku tri-party repo wystawionych przez strony rozrachunku lub zgodnych zleceń rozrachunku tri-party repo wystawionych przez BondSpot i strony rozrachunku (typ operacji – TRPO)

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

### **2.7.4. Transfer papierów wartościowych wynikający z bieżących rozrachunków**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji dla przekazania papierów – COLO, dla zwrotu papierów – COLI)

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

### **2.7.5. Rozrachunek zamknięcia repo**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona zgodnie ze zleceniami rozrachunku otwarcia tri-party repo lub zgodnie ze zgodnymi instrukcjami zmieniającymi zlecenia otwarcia (typ operacji – TRVO)

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

## **2.8. Rozrachunek przymusowego wykupu**

### **2.8.1. Blokada papierów wartościowych na kontach wykupującego**

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

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



**2.8.2. Rozrachunek transakcji przymusowego wykupu**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – TRAD)

Dt – FFFF W YY UR RR PP (XXXX)  
Ct – AAAA W YY UR 00 PP (BLWY)

**2.8.3. Wycofanie blokady papierów wartościowych z kont wykupującego**

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

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

**2.9. Dostawa instrumentu bazowego w związku z wykonaniem opcji**

Strona dostarczająca instrument bazowy

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – OWNE)

Dt – KKKK W YY UR 00 PP (AVAI)  
Ct – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)

Strona otrzymująca instrument bazowy

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – OWNE)

Dt – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)  
Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

**3. Rozrachunek i zabezpieczanie pożyczek papierów wartościowych****3.1. Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczania przez pożyczkodawcę**

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

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

**3.2. Wycofanie papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania przez pożyczkodawcę**

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

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

**3.3. Zawarcie pożyczki automatycznej**

W przypadku wykorzystania przez KDPW papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania, podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – SECL)

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

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – SECB)

Dt – 0001 0 06 00 00 PP (AVAI)  
Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 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: zlecenie rozrachunku pożyczkobiorcy lub instrukcja KDPW (typ operacji – SECB)

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

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – SECL)

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

W zleceniu dotyczącym zwrotu w polu „identyfikator pożyczki” należy wpisać numer referencyjny zlecenia rozrachunku, na podstawie którego dokonano zapisu pożyczki automatycznej papierów wartościowych.

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

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku nowego pożyczkodawcy lub instrukcja KDPW (typ operacji – SECL)

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

oraz

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – SECL)

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

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

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

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

#### **3.7. Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie**

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

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

**3.8. Odblokowanie papierów wartościowych wchodzących w skład zabezpieczenia pożyczek**

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

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (COLE)

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

**3.9. Wycofanie papierów wartościowych mogących stanowić zabezpieczenia pożyczek**

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

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVCO)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

**3.10. Rozwiązanie umowy pożyczki**

Postępowanie w przypadku przekazania pożyczkodawcy przedmiotu zabezpieczenia.

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – COLI)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (COLE)

Ct – AAAA W YY UR 00 PP (AVAI)

**3.11. Pożyczki zawarte poza systemami pożyczek organizowanymi przez KDPW****3.11.1. Zawarcie pożyczki**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – SECL/SECB)

Dt – FFFF W YY UR 00/01 PP (AVAI)

Ct – AAAA W YY UR 00/01 PP (AVAI)

**3.11.2. Zwrot pożyczki**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – SECB/SECL)

Dt – AAAA W YY UR 00/01 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00/01 PP (AVAI)

**3.12. Zawarcie pożyczki negocjowanej**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – SECL)

Dt – AAAA W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)

oraz

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – SECB)

Dt – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)

Ct – BBBB W YY UR 00 PP (AVAI)

**3.13. Zwrot pożyczki negocjowanej**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – SECB)

Dt – BBBB W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku KDPW\_CCP (typ operacji – SECL)

Dt – 0013 3 05 00 00 PP (AVAI)  
Ct – AAAA W YY UR 00 PP (AVAI)

#### **4. Rozrachunek innych transakcji**

##### **4.1. Zasilenie rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNI/OWNE)

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

W przypadku kont pomocniczych

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNI/OWNE)

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

##### **4.2. Przeniesienie papierów wartościowych nieprowadzące do zmiany właściciela**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – PORT)

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

W przypadku kont pomocniczych

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNI/OWNE)

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

##### **4.3. Korekta błędów**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNI/OWNE)

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

##### **4.4. Wycofanie blokady związanej z wykonaniem praw lub przeprowadzeniem operacji na papierach – wykonywana na podstawie dyspozycji uczestnika**

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

Dt – FFFF W YY UR RR PP (BLCA/BLCO/BLDR)  
Ct – FFFF W YY UR RR PP (AVAI)

lub

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

**4.5. Ustanowienie zastawu na obligacjach z tytułu zabezpieczenia kredytu refinansowego lombardowego udzielonego przez NBP****4.5.1. Ustanowienie zastawu**

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

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

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

**4.5.2. Likwidacja zastawu**

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

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

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

**4.6. 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.

**4.6.1. Ustanowienie zastawu**

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

Dt – BBBB W YY UR 00 PP (AVAI)

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

**4.6.2. Likwidacja zastawu**

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

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

Ct – BBBB W YY UR 00 PP (AVAI)

**4.7. Transfer zabezpieczenia w związku z operacją kredytową NBP (kredyt techniczny)****4.7.1. Ustanowienie zabezpieczenia**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku (typ operacji – CNCB)

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

Ct – 0952 3 01 00 00 PP (AVAI)

**4.7.2. Zwrot zabezpieczenia**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku NBP (typ operacji – CNCB)

Dt – 0952 3 01 00 00 PP (AVAI)

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

**4.8. Wpłaty do funduszu zabezpieczającego OTC, funduszu rozliczeniowego i funduszy zabezpieczających ASO prowadzonych przez KDPW CCP w formie papierów wartościowych****4.8.1. Wnoszenie papierów wartościowych**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – COLO/COLI)

Dt – FFFF W 01 UR 00 PP (AVAI)

Ct – 0011 3 01 00 00 PP (AVAI)

#### **4.8.2. Zwrot papierów wartościowych**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – COLI/COLO)

Dt – 0011 3 01 00 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W 01 UR 00 PP (AVAI)

### **4.9. Wnoszenie wstępnych depozytów, wstępnych depozytów rozliczeniowych i właściwych depozytów zabezpieczających w papierach wartościowych**

#### **4.9.1. Wnoszenie depozytu**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – COLO/COLI)

Dt – FFFF 1/3 01 UR 00 PP (AVAI)

Ct – 0900 3 01 00 00 PP (AVAI)

#### **4.9.2. Zwrot depozytu**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – COLI/COLO)

Dt – 0900 3 01 00 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF 1/3 01 UR 00 PP (AVAI)

### **4.10. Transfer papierów wartościowych przekazanych na poczet właściwych depozytów zabezpieczających realizowany na zlecenie uczestnika**

#### **4.10.1. Przekazanie uczestnikowi papierów wartościowych**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – COLO/COLI)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF 1 01 00 00 PP (AVAI)

#### **4.10.2. Wycofanie od uczestnika papierów wartościowych**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – COLI/COLO)

Dt – FFFF 1 01 00 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

### **4.11. Blokada papierów wartościowych na żądanie uczestnika**

#### **4.11.1. Blokada papierów wartościowych**

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

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

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

#### **4.11.2. Odblokowanie papierów wartościowych**

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

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

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

#### **4.12. Blokada papierów wartościowych na potrzeby wnoszenia składek do BFG w formie zobowiązań do zapłaty**

##### **4.12.1. Blokada papierów wartościowych**

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

Dt – BBBB 3 01 00 00 PP (AVAI)

Ct – BBBB 3 01 00 00 PP (BLFG/BLPR)

##### **4.12.2. Odblokowanie papierów wartościowych**

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – INTP) akceptowana przez BFG

Dt – BBBB 3 01 00 00 PP (BLFG/BLPR)

Ct – BBBB 3 01 00 00 PP (AVAI)

#### **4.13. Ustanowienie zabezpieczenia finansowego w papierach wartościowych przez uczestnika bezpośredniego na rzecz innego uczestnika bezpośredniego**

##### **4.13.1. Ustanowienie blokady**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – COLO/COLI)

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

Ct – BBBB 1 01 00 00 PP (COBI), BBBB 3 01 00 00 PP (COBI)

##### **4.13.2. Zwolnienie blokady**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – COLI/COLO)

Dt - BBBB 1 01 00 00 PP (COBI), BBBB 3 01 00 00 PP (COBI)

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

##### **4.13.3. Przejęcie zabezpieczenia**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – COLI/COLO)

Dt - BBBB 1 01 00 00 PP (COBI), BBBB 3 01 00 00 PP (COBI)

Ct - KKKK 1 01 00 00 PP (AVAI), KKKK 3 01 00 00 PP (AVAI)

## **5. Operacje na papierach wartościowych**

### **5.1. Wymiana papierów wartościowych**

#### **5.1.1. Podział papierów wartościowych**

KDPW przerejestrowuje stany kont ewidencyjnych papierów wartościowych podlegających operacji podziału w związku z ze zmniejszeniem ich wartości nominalnej, w wyniku którego zwiększona zostanie liczba tych papierów w KDPW zgodnie ze stosunkiem podziału wskazanym przez emitenta.

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona na podstawie Uchwały Zarządu KDPW (typ operacji – CORP)

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

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

### **5.1.2. Połączenie (scalenie) akcji**

#### **5.1.2.1. Ewidencja akcji, których nie można objąć odcinkami zbiorczymi**

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

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

#### **5.1.2.2. Wyrejestrowanie z kont uczestników akcji niezbranych w odcinki zbiorowe**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

#### **5.1.2.3. Zarejestrowanie akcji niezbranych w odcinki zbiorowe pod odrębnym kodem**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

#### **5.1.2.4. Objęcie akcji w odcinki zbiorowe**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

#### **5.1.2.5. Wyrejestrowanie akcji niezbranych w odcinki zbiorowe, które oznaczone zostały odrębnym kodem**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

### **5.1.3. Połączenie (scalenie) akcji z uwzględnieniem likwidacji niedoborów scaleniowych**

#### **5.1.3.1. Blokada akcji, przeznaczonych na likwidację niedoborów scaleniowych**

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

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

#### **5.1.3.2. Wyrejestrowanie akcji o dotychczasowej wartości nominalnej**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)



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

### **5.1.3.3. Rejestracja akcji o nowej wartości nominalnej w liczbie wynikającej z przeprowadzenia operacji połączenia (scalenia)**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

## **5.2. Asymilacja papierów wartościowych**

### **5.2.1. Zamknięcie kont, na których dotychczas rejestrowane były papiery wartościowe**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

### **5.2.2. Uznanie kont emisji podstawowej stanami kont zamykanych**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

### **5.3. Konwersja wszystkich papierów wartościowych oznaczonych danym kodem**

W przypadku konwersji, wszystkich papierów wartościowych oznaczonych danym kodem ISIN proces przebiega w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych” pkt 5.2., przy czym stanami kont zamykanych uznawane są konta papierów wartościowych oznaczonych nowym kodem ISIN.

## **5.4. Konwersja części papierów wartościowych albo konwersja części papierów wartościowych wraz z ich asymilacją**

### **5.4.1. Blokada papierów wartościowych zgłoszonych do zamiany**

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

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

### **5.4.2. Wyrejestrowanie papierów wartościowych zgłoszonych do zamiany**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

### **5.4.3. Rejestracja papierów wartościowych po konwersji/konwersji wraz z asymilacją**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

## **5.5. Zamiana akcji w związku z łączeniem się albo podziałem spółek publicznych**

### **5.5.1. Rejestracja akcji**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (kod operacji PLAC)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – FFFF 0 06 00 00 PP (AVAI)

### **5.5.2. Przeniesienie akcji na rachunki papierów lub rachunki zbiorcze**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (kod operacji OWNI/OWNE)

Dt – FFFF 0 06 00 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

### **5.5.3. Wycofanie akcji spółki dzielonej/łączonej z inną**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (kod operacji REDI)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

## **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**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR RR PP (TECH)

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

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

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

**6.1.1.3. Przeniesienie JPP z pomocniczego konta pośrednika rejestracyjnego na konta pomocnicze uczestników**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNI/OWNE)

Dt – FFFF 0 06 00 00 PP (TECH)  
Ct – FFFF W YY UR RR 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**

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

Dt – FFFF W YY UR RR PP (TECH)  
Ct – FFFF W YY UR RR 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, deponenta lub klientów posiadacza rachunku zbiorczego w Krajowym Depozycie.**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNE)

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

lub

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNE)

Dt – BBBB W YY UR RR PP (TECH)  
Ct – FFFF 2 01 UR 02 PP (TECH)

##### **6.1.2.2. Wykonanie praw poboru na podstawie JPP**

Uczestnik przekazuje do KDPW na każde konto jedną instrukcję wykonania dla wszystkich złożonych zapisów podstawowych.

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

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

lub

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

##### **6.1.3. Wyrejestrowanie JPP**

- w JPP wykonanych

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – CORP)

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

lub

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

- w JPP niewykonanych

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – CORP)

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

#### **6.1.4. Wprowadzenie PNE na konta uczestników**

podstawa zapisu:

- instrukcja KDPW - na podstawie zapisu podstawowego (typ operacji – CORP)
- lub
- instrukcja KDPW w przypadku przydziału na podstawie zapisu dodatkowego (typ operacji – CORP)

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

#### **6.1.5. Wyrejestrowanie PNE**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

#### **6.1.6. Rejestracja PDA lub akcji nowej emisji**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CORP)

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

Uwaga: rejestracja może być wykonywana w trybie asymilacji albo w trybie konwersji.

#### **6.1.7. Wyrejestrowanie PDA i rejestracja akcji nowej emisji**

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

Uwaga: rejestracja może być wykonywana w trybie asymilacji albo w trybie konwersji.

#### **6.1.8. Przeniesienie PNE w związku z wykonaniem JPP dla depozytariusza, jego klientów, deponenta lub klientów posiadacza rachunku zbiorczego w Krajowym Depozycie**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNI/OWNE)

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

#### **6.1.9. Przeniesienie PDA lub akcji nowej emisji w związku z wykonaniem JPP dla depozytariusza, jego klientów, deponenta lub klientów posiadacza rachunku zbiorczego w Krajowym Depozycie**

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – OWNE)

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

#### **6.1.10. Wyrejestrowanie JPP albo PNE w związku z odwołaniem oferty przez emitenta**

Wyrejestrowanie JPP albo PNE w związku z odwołaniem oferty przez emitenta wykonywane jest w sposób opisany w procedurze „Wyrejestrowanie papierów wartościowych z depozytu w KDPW” pkt 1.6.

**6.2. Zamiana obligacji zamiennych na akcje nowej emisji****6.2.1. Dyspozycja blokady wystawiona przez uczestnika do „oświadczeń o zamianie obligacji na akcje”**

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

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (BLCA)

**6.2.2. Wycofanie z kont obligacji zamiennych**

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – CORP)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (BLCA)

Ct – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

**6.2.3. Rejestracja akcji nowej emisji otrzymanych w wyniku zamiany**

podstawa zapisu: instrukcje KDPW (typ operacji – CORP)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

**6.3. Realizacja uprawnień z obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa albo warrantów subskrypcyjnych do objęcia albo subskrybowania akcji nowej emisji, na podstawie zgodnych instrukcji rozrachunku****6.3.1. Wyrejestrowanie obligacji zamiennych, obligacji z prawem pierwszeństwa albo warrantów subskrypcyjnych**

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

podstawa zapisu: zgodne zlecenia rozrachunku (typ operacji – REDI)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – AAAA 0 06 00 00 PP (AVAI)

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

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – REDI )

Dt – AAAA 0 06 00 00 PP (AVAI)

Ct – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

**6.3.2. Rejestracja akcji nowej emisji**

- zarejestrowanie akcji nowej emisji na koncie pośrednika technicznego

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – PLAC)

Dt – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

Ct – AAAA 0 06 00 00 PP (AVAI)

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

Dt – AAAA 0 06 00 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

**6.4. Obsługa obligacji emitowanych przez Skarb Państwa oraz obligacji Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) poręczanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa****6.4.1. 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****6.4.2. Rozrachunek przetargu nabycia obligacji Skarbu Państwa/BGK**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku NBP lub zgodne zlecenia rozrachunku NBP i banku prowadzącego rachunek papierów wartościowych uczestnika przetargu niebędącego uczestnikiem bezpośrednim KDPW (typ operacji – TRAD)

Dt – 0100/FFFF 0 01 00 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

**6.4.3. Rozrachunek przetargu odkupu obligacji Skarbu Państwa/BGK**

podstawa zapisu: zlecenie rozrachunku NBP (typ operacji – TRAD)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – 0100/FFFF 0 01 00 00 PP (AVAI)

Umorzenie odkupionych obligacji – zgodnie z pkt 1.6

**6.4.4. Rozrachunek przetargu zamiany obligacji Skarbu Państwa/BGK**

Przetarg zamiany stanowi połączenie przetargu nabycia oraz odkupu obligacji (pkt-y 6.4.2 i 645.3). Rozliczenie przetargu zamiany następuje na podstawie zlecenia rozrachunku NBP (typ operacji – TRAD).

**6.5. Przedterminowy częściowy wykup papierów wartościowych****6.5.1. Wykup dobrowolny papierów wartościowych ogłaszany przez emitenta****6.5.1.1. Uczestnicy przekazują do KDPW instrukcje wykonania. Każda instrukcja odpowiada zleceniu dobrowolnego wykupu jednego klienta.**

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

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (BLCA)

**6.5.1.2. Umorzenie wykupionych papierów wartościowych:**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – REDI)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (BLCA)

Ct – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)

**6.5.1.3. W przypadku niedojścia do skutku dobrowolnego wykupu lub w przypadku redukcji liczby papierów wartościowych zgłoszonych do dobrowolnego wykupu następuje odblokowanie odpowiedniej ich liczby**

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

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (BLCA)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

**6.5.2. Wykup obligatoryjny papierów wartościowych ogłaszany przez emitenta.**

**Uczestnicy przekazują do KDPW instrukcje wskazujące stany posiadania papierów wartościowych klientów. Każda instrukcja wskazuje stan jednego klienta. Na podstawie tych stanów wyznaczane są papiery do wykupu, które podlegają blokadzie.**

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

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (BLCA)

Umorzenie wykupionych papierów wartościowych wykonywane jest zgodnie z pkt 6.5.1.2, a odblokowanie papierów w wyniku niedojścia wykupu obligatoryjnego do skutku wykonywane jest zgodnie z pkt 6.5.1.3.

**6.5.3. Wykup na żądanie właściciela papierów wartościowych**

**Dyspozycja blokady papierów wartościowych zgłoszonych do wykupu wystawiona przez uczestnika na żądanie właściciela papierów wartościowych**

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

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (BLCA)

Umorzenie wykupionych papierów wartościowych wykonywane jest zgodnie z pkt 6.5.1.2

**6.6. Spełnienie przez emitenta świadczeń z tytułu wykupu obligacji, po terminie wykupu, bez pośrednictwa Krajowego Depozytu****6.6.1. Uczestnicy przekazują do KDPW instrukcje blokujące liczbę obligacji, z których spełniono świadczenia**

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

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 PP (BLRD)

**6.6.2 Wyrejestrowanie obligacji wykupionych przez emitenta**

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – REDI)

Dt – FFFF W YY UR 00 PP (BLRD)

Ct – 0001 0 01 00 99 PP (AVAI)