

EWIDENCJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

część 3

Zawieszenia **rozrachunku**

- ▶ Jeżeli rozrachunek transakcji we właściwym terminie nie jest możliwy z powodu braku pokrycia na koncie ewidencyjnym lub na rachunku pieniężnym uczestnika, Krajowy Depozyt określa transakcje, których rozrachunek ulega zawieszeniu, kierując się przy tym zasadą ograniczania niekorzystnego wpływu braku pokrycia na płynność rozliczeń realizowanych na rzecz innych uczestników.

Zawieszenia rozrachunku

- ▶ Częściowego rozrachunku transakcji nie wykonuje się.
- ▶ Jeżeli rozrachunek transakcji został zawieszony, jest ono wykonywane niezwłocznie po powstaniu warunków dla rozliczenia.

Zawieszenia **rozrachunku**

- ▶ Krajowy Depozyt określa transakcje, których rozrachunek podlega zawieszeniu z powodu braku pokrycia na rachunku bankowym, o następujące zasady:
- ▶ 1/ wartość transakcji, których rozrachunek podlega zawieszeniu, powinna być możliwie najbliższa wartości brakującej do rozliczenia kwoty,

Zawieszenia rozrachunku

- ▶ 2/ określenie transakcji, których rozrachunek podlega zawieszeniu, powinno być dokonane w sposób pozwalający uniknąć powstania braku pokrycia na kontach ewidencyjnych innych uczestników lub na rachunkach bankowych, wskazanych przez innych uczestników, o ile jest to możliwe.

Zawieszenia **rozrachunku**

- ▶ Świadczenia pieniężne uczestnika, wynikające ze zobowiązań powstałych w związku z rozrachunkiem transakcji, w razie niemożności ich jednoczesnego wykonania w pełnym zakresie, są realizowane przy zastosowaniu następujących zasad:

Zawieszenia **rozrachunku**

- ▶ 1/ w pierwszej kolejności spełniane są świadczenia wynikające z transakcji, których rozliczenie zabezpieczone jest funduszem rozliczeniowym,
- ▶ 2/ w drugiej kolejności następuje spełnienie świadczeń wynikających z transakcji, których rozrachunek nie jest zabezpieczony funduszem rozliczeniowym.

Pożyczki p.w.

- ▶ Transakcje repo
- ▶ Pożyczki automatyczne
- ▶ Pożyczki na zlecenie



Transakcje repo

- ▶ Umowa repo składa się z transakcji **otwierającej** oraz transakcji **zamykającej**, nazywanych dalej łącznie transakcjami repo.
- ▶ Jeżeli rozliczenie transakcji otwierającej nastąpiło w systemie rozliczeń w czasie rzeczywistym, wówczas transakcja zamykająca, zawierana w ramach tej samej umowy repo, jest kierowana do rozliczenia w tym samym systemie rozliczeń.

Transakcje repo

Transakcja otwierająca zawierana w ramach umowy repo polega na :

- ▶ przeniesieniu własności papierów wartościowych oznaczonych danym kodem **bez dokonywania ich blokady** na koncie nabywcy, albo

Transakcje repo

- ▶ przeniesieniu własności papierów wartościowych oznaczonych danym kodem wraz z ich **zablokowaniem na koncie nabywcy**, albo

Transakcje repo

- ▶ zobowiązaniu się do przeniesienia własności papierów wartościowych oznaczonych danym kodem wraz z ich **zablokowaniem na koncie zbywcy**,
- w zamian za zapłatę oznaczonej sumy pieniężnej

Transakcje repo

Transakcja zamykająca zawierana w ramach umowy repo polega odpowiednio na :

- ▶ zwrotnym przeniesieniu nabytych papierów wartościowych w tej samej liczbie i oznaczonych tym samym kodem, co transakcji otwierającej, albo

Transakcje repo

- ▶ zwrotnym przeniesieniu nabytych papierów wartościowych w tej samej liczbie i oznaczonych tym samym kodem, co w transakcji otwierającej, po uprzednim ich odblokowaniu na koncie nabywcy, albo
- ▶ odblokowaniu papierów wartościowych zablokowanych uprzednio na koncie zbywcy wraz ze zwolnieniem go z zobowiązania do przeniesienia ich własności,
- w zamian za zapłatę oznaczonej sumy pieniężnej

Transakcje repo

- ▶ Umowa repo zawierana w ramach systemu zabezpieczania płynności rozliczania transakcji jest umową, na podstawie której jedna strona przenosi własność określonych papierów wartościowych, a następnie je odkupuje, zaś druga strona uiszcza zapłatę za te papiery wartościowe, a następnie zwrotnie przenosi własność tych papierów wartościowych.

Transakcje repo

- ▶ Stronami umowy repo są uczestnicy systemu depozytowo-rozliczeniowego, będący uczestnikami bezpośrednimi, działający na rachunek własny lub innej osoby.

Transakcje repo

- ▶ Jeżeli uczestnik zawiera umowę repo działając na rachunek innej osoby, przeniesienie papierów wartościowych pomiędzy uczestnikiem a tą osobą w wykonaniu tej transakcji następuje w ramach systemu zabezpieczania płynności rozliczania transakcji.

Transakcje repo

- ▶ Wykonanie zobowiązania zwrotnego przeniesienia własności papierów wartościowych w ramach transakcji repo następuje na zgodne żądanie stron albo z upływem terminu określonego przez strony.

Transakcje repo

- ▶ **ROZLICZANIE TRANSAKCJI REPO I
TRANSAKCJI SELL/BUY - BACK**

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u Uczestników KDPW:
„strona repo„ (depozytariusz):
podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa,
dokument potwierdzający zawarcie
transakcji

Dt - ID 110 AA...A

Ct - ID 224 9KK

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u Uczestników KDPW:
 - „strona revers repo„ (depozytariusz – rach. własny):

wystawia instrukcję rozliczeniową lub otrzymuje dokument potwierdzający zawarcie transakcji, nie wprowadzając ich do ewidencji

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 – R1/R4)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
KKKK 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca (przykład)**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 – R1/R4)
- ▶ Dt – FFFF 2 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – KKKK 1 01 UR 00 NKK PP (AVAI)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**

- ▶ Zapisy **w KDPW**:

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny
wystawiony przez KDPW do zgodnych
instrukcji rozliczeniowych, dokument
potwierdzający zawarcie transakcji

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9KK ID AVAI

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 224 9KK
- ID 210 AA...A

Ct

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 00 (AA...A)

Ct - ID 111 (AA...A)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u Uczestników KDPW:
„strona repo„ (depozytariusz):
podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa,
dokument potwierdzający zawarcie
transakcji

Dt - 00 160 AA...A

Ct - 00 224 9KK

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u Uczestników KDPW:
 - „strona revers repo„ (biuro maklerskie):

wystawia instrukcję rozliczeniową lub otrzymuje dokument potwierdzający zawarcie transakcji, nie wprowadzając ich do ewidencji

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 – R1/R4)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
KKKK 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca (przykład)**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 – R1/R4)
- ▶ Dt – FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – KKKK 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny
wystawiony przez KDPW do zgodnych
instrukcji rozliczeniowych, dokument
potwierdzający zawarcie transakcji

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9KK ID AVAI

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 224 9KK
- ID 210 AA...A

Ct

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona revers repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210

Ct – ID 330

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona revers repo”:

podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa

Dt - ID 111 (AA...A)

Ct - ID 224 9FF

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
- „strona repo”:

wystawia instrukcję rozliczeniową nie wprowadzając jej do ewidencji

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub do transakcji otwierającej REPO terminowe lub sell/buy – back (typ operacji – RE, kod fazy operacji – CLOS, typ repo – R1/R4)
- ▶ Dt – KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
KKKK 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca (przykład)**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub do transakcji otwierającej REPO terminowe lub sell/buy – back (typ operacji – RE, kod fazy operacji – CLOS, typ repo – R1/R4)
- ▶ Dt – KKKK 1 01 UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF 2 01 UR 00 NKK PP (AVAI)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony przez KDPW do zgodnych instrukcji rozliczeniowych lub Nota Ks. Dep. wystawiana przez KDPW do transakcji otwierającej (sell/buy - back, REPO terminowe)

Dt - 9KK ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo„ dla transakcji REPO:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW,

Dt - ID 224 9FF
- ID 210 (AA...A)

Ct

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo” dla transakcji sell/buy - back i REPO terminowego:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW,

Dt – ID 111 (AA...A)

Ct - ID 210 (AA...A)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW,

Dt - ID 210 AA...A

Ct - ID 110 AA...A

Transakcje repo

- ▶ **ROZLICZANIE TRANSAKCJI REPO Z BLOKOWANIEM NA KONCIE NABYWCY**

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona repo,, (biuro maklerskie –rach. własny):
podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa,
dokument potwierdzający zawarcie
transakcji

Dt - ID 111 (AA...A)

Ct - ID 224 9KK

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo” (depozytariusz):

wystawia instrukcję rozliczeniową lub otrzymuje dokument potwierdzający zawarcie transakcji, nie wprowadzając ich do ewidencji

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca (przykład):**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 1 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct –KKKK 2 01 00 00 NKK PP (CORE)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny
wystawiony przez KDPW do zgodnych
instrukcji rozliczeniowych, dokument
potwierdzający zawarcie transakcji

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9KK ID CORE

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 224 9KK
- ID 210 AVAI (AA...A)

Ct

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona revers repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 CORE AA...A

Ct - ID 127 AA...A

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
- „strona revers repo”:

podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa

Dt - ID 127 AA...A

Ct - ID 224 9FF

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

wystawia instrukcję rozliczeniową, nie wprowadzając jej do ewidencji

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 2 01 00 00 NKK PP (CORE)
- ▶ Ct -FFFF 1 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny
wystawiony przez KDPW do zgodnych
instrukcji rozliczeniowych lub Nota Ks. Dep.
wystawiana przez KDPW do transakcji
otwierającej - REPO terminowe

Dt - 9KK ID CORE

Ct - 9FF ID AVAI

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 224 9FF

Ct - ID 210 CORE AA...A

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo,, dla transakcji REPO terminowego :

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 127 AA...A

Ct - ID 210 CORE AA...A

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI (AA...A)

Ct - ID 111 (AA...A)

Transakcje repo – odstąpienie

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo”:
podstawa zapisu: polecenie przelewu
wystawione przez nabywcę w przypadku
odstąpienia przez strony umowy REPO od
zawarcia transakcji zamykającej

Dt - ID 127 AA...A
Ct - ID 222 9KK ZZ

Transakcje repo – odstąpienie

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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)

Transakcje repo – odstąpienie

- ▶ **Transakcja zamykająca (przykład):**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 2 01 00 00 NKK PP (CORE)
- ▶ Ct - KKKK 2 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Transakcje repo – odstąpienie

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
 - podstawa zapisu: polecenie przelewu wystawione przez nabywcę w przypadku odstąpienia przez strony umowy REPO od zawarcia transakcji zamykającej (typ operacji - 381)

Dt - 9KK ID CORE

Ct - 9KK ID AVAI

Transakcje repo – odstąpienie

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo,, w przypadku odstąpienia przez strony umowy REPO od zawarcia transakcji zamykającej :

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9KK ZZ

Ct - ID 210 CORE AA...A

Transakcje repo – odstąpienie

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo,, w przypadku odstąpienia przez strony umowy REPO od zawarcia transakcji zamykającej :

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI AA...A

Ct - ID 110 AA...A

Transakcje repo

- ▶ **ROZLICZANIE TRANSAKCJI REPO Z BLOKOWANIEM NA KONCIE ZBYWCY**

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
- „strona repo”:

podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa,
dokument potwierdzający zawarcie
transakcji

Dt - ID 110/120/160 AA...A
Ct - ID 224 9FF

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo”:

wystawia instrukcję rozliczeniową lub otrzymuje dokument potwierdzający zawarcie transakcji, nie wprowadzając ich do ewidencji

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny
wystawiony przez KDPW do zgodnych
instrukcji rozliczeniowych, dokument
potwierdzający zawarcie transakcji

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID CORE

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 224 9FF
- ID 210 AVAI AA...A

Ct

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja otwierająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

Dt - ID 210 AVAI AA...A

Ct - ID 127 AA...A

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona revers repo”:

wystawia instrukcję rozliczeniową, nie wprowadzając jej do ewidencji

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa

Dt - ID 127 AA...A

Ct - ID 224 9FF

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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)

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny
wystawiony przez KDPW do zgodnych
instrukcji rozliczeniowych lub Nota Ks. Dep.
wystawiana przez KDPW do transakcji
otwierającej -REPO terminowe

Dt - 9FF ID CORE

Ct - 9FF ID AVAI

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 224 9FF

Ct - ID 210 AVAI AA...A

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - „strona repo”:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI AA...A

Ct - ID 110/160 AA...A

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona repo,, dla transakcji REPO terminowego :

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 127 AA...A

Ct - ID 210 CORE AA...A

Transakcje repo

- ▶ **Transakcja zamykająca**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW**:
 - „strona repo,, dla transakcji REPO terminowego :

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI AA...A

Ct - ID 110/160 AA...A



Pożyczki p.w

- ▶ Pożyczki służące niedopuszczeniu do zawieszenia rozliczenia lub likwidacji zawieszenia rozliczenia transakcji zabezpieczonych funduszem rozliczeniowym, realizowane w dniu lub po dniu rozliczenia, nazywane są dalej pożyczkami „automatycznymi”.

Pożyczki p.w

- ▶ Pożyczki służące zabezpieczeniu płynności rozliczeń transakcji zawieranych na rynku regulowanym, nie obejmujące zobowiązania się pożyczkobiorcy do dania zabezpieczenia realizowane bez pośrednictwa Krajowego Depozytu, nazywane są dalej pożyczkami „na zlecenie - bez pośrednictwa KDPW”.

Pożyczki p.w.

- ▶ Uczestnik rozliczający obowiązany jest do nabycia papierów wartościowych w drodze umowy pożyczki w celu nie dopuszczenia do zawieszenia rozliczenia transakcji, zabezpieczonego funduszem rozliczeniowym, z powodu braku papierów wartościowych.

Pożyczki p.w

- ▶ Uczestnik rozliczający, który nie zapewnia rozliczenia transakcji z powodu braku papierów wartościowych obowiązany jest wystawić niezwłocznie zlecenie kupna papierów wartościowych na rynku regulowanym lub w inny sposób zlikwidować brak pokrycia na koncie ewidencyjnym w Krajowym Depozycie.

Pożyczki automatyczne

- ▶ Automatyczne pożyczki papierów wartościowych, realizowane są za pośrednictwem Krajowego Depozytu w dniu lub po dniu rozliczenia.
- ▶ Pożyczki automatyczne udzielane są na okres 5 dni roboczych.

Pożyczki automatyczne

- ▶ Zasady ustalania wartości wymaganego zabezpieczenia określa Zarząd Krajowego Depozytu, z uwzględnieniem wartości pożyczonych papierów wartościowych
- ▶ Umowa pożyczki rozwiązuje się w dniu zaspokojenia wierzytelności pożyczkodawcy o zwrot papierów wartościowych

Pożyczki automatyczne

- ▶ Wartość wymaganego zabezpieczenia pożyczki automatycznej stanowi iloczyn wymaganej stopy pokrycia oraz wartości rynkowej papierów wartościowych będących przedmiotem pożyczki.
- ▶ Wymagana stopa pokrycia wynosi 133%.

Pożyczki automatyczne

- ▶ Zabezpieczenie w formie pieniężnej składane jest na rachunku pieniężnym Krajowego Depozytu.
- ▶ Umowa pożyczki ulega rozwiązaniu w razie nie dokonania zwrotu papierów wartościowych we właściwym terminie. W tym przypadku Krajowy Depozyt dokonuje wykorzystania wniesionego zabezpieczenia (przejęcie zabezpieczenia) na nabycie papierów wartościowych w celu dokonania ich zwrotu pożyczkodawcy.

Pożyczki automatyczne

- ▶ Zbycie przez Krajowy Depozyt papierów wartościowych stanowiących przedmiot zabezpieczenia oraz nabycie papierów wartościowych w celu dokonania ich zwrotu pożyczkodawcy następuje w ramach systemu zabezpieczania płynności rozliczania transakcji i jest dokonywane na rynku regulowanym lub poza rynkiem regulowanym.

Pożyczki automatyczne

- ▶ Z przejętego zabezpieczenia w pierwszej kolejności zaspokajana jest wierzytelność pożyczkodawcy o zwrot pożyczki, a dalej – koszty poniesione przez Krajowy Depozyt na spieniężenie przedmiotu zabezpieczenia

Pożyczki automatyczne

- ▶ Krajowy Depozyt zapewnia stronom umowy pożyczki ich wzajemną anonimowość.
- ▶ Łączna liczba pożyczonych papierów wartościowych oznaczonych danym kodem nie może przekroczyć
 - 5% wielkości emisji dla każdego z pożyczkobiorców,
 - 10% wielkości emisji dla wszystkich pożyczkobiorców łącznie.



Pożyczki automatyczne

PRZYKŁAD:

Pożyczkodawcą jest bank depozytariusz – rachunek własny.

Pożyczkobiorcą jest biuro maklerskie a zabezpieczenie wnoszone jest z rachunku własnego biura maklerskiego

Pożyczki automatyczne

OGÓLNE:

Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczania

- ▶ Zapisy u **Uczestnika „A”** udostępniającego papiery wartościowe do pożyczania:
podstawa zapisu: polecenie zmiany statusu papierów wartościowych zgłoszonych do pożyczek

Dt - ID 110/160 AA...A

Ct - ID 222 9AA YY

Pożyczki automatyczne

PRZYKŁAD:

Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczania

- ▶ Zapisy u **Uczestnika „A” - bank depozytariusz - rach. własny:**

podstawa zapisu: IR zmiany statusu

Dt - ID 110 (AA...A)

Ct - ID 222 9AA ID

Pożyczki automatyczne

OGÓLNIE:

Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczenia

- ▶ 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)

Pożyczki automatyczne

PRZYKŁAD:

Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczenia

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – AAAA 1 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – AAAA 1 01 00 00 NKK PP (AVLE)

Pożyczki automatyczne

OGÓLNIE:

**Udostępnienie papierów wartościowych
do pożyczania**

Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: polecenie zmiany statusu
wartościowych zgłoszonych do pożyczek

Dt - 9AA ID AVAI

Ct - 9AA ID AVLE

Pożyczki automatyczne

OGÓLNE:

Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczania

Zapisy u **Uczestnika „A”** udostępniającego papiery wartościowe do pożyczania:
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9AA ID

Ct - ID 210 AVAI AA...A

Pożyczki automatyczne

PRZYKŁAD:

Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczania

Zapisy u **Uczestnika „A”** udostępniającego papiery wartościowe do pożyczania:
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9AA ID

Ct - ID 210 AVAI (AA...A)

Pożyczki automatyczne

OGÓLNE:

Udostępnienie papierów wartościowych do pożyczania

- ▶ Zapisy u **Uczestnika „A”** udostępniającego papiery wartościowe do pożyczania:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVLE AA...A

Ct - ID 118 AA...A



Pożyczki automatyczne

Wycofanie papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania przez pożyczkodawcę

- ▶ Zapisy u **Uczestnika „A”** udostępniającego papiery wartościowe do pożyczania:
podstawa zapisu: polecenie przemieszczenia papierów

Dt - ID 118 (AA...A)
222 9AA 10

Ct - ID

Pożyczki automatyczne

Wycofanie papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania przez pożyczkodawcę

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ odstawa 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)

Pożyczki automatyczne

Wycofanie papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania przez pożyczkodawcę

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ odstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – AAAA 1 01 00 00 NKK PP (AVLE)
- ▶ Ct – AAAA 1 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne

Wycofanie papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania przez pożyczkodawcę

► Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: polecenie zmiany statusu wartościowych zgłoszonych do pożyczek

Dt - 9AA ID AVLE

Ct - 9AA ID AVAI

Pożyczki automatyczne

Wycofanie papierów wartościowych udostępnionych do pożyczania przez pożyczkodawcę

- ▶ Zapisy u **Uczestnika „A”** udostępniającego papiery wartościowe do pożyczania:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9AA ID

Ct - ID 210 AVLE (AA...A)



Pożyczki automatyczne – udzielenie z „AVLE”

OGÓLNE:

Udzielanie pożyczki automatycznej

- ▶ 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)

Pożyczki automatyczne – udzielenie z „AVLE”

PRZYKŁAD:

Udzielanie pożyczki automatycznej

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – BO, kod typu fazy operacji – OPEN)
- ▶ Dt - AAAA 1 01 01 00 NKK PP (AVLE)
- ▶ Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne – udzielenie z „AVLE”

OGÓLNIIE: **Udzielanie pożyczki automatycznej**

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 9AA ID AVLE

Ct - 001 ID AVAI

Pożyczki automatyczne – udzielenie z „AVLE”

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 118 AA...A

Ct - ID 210 AVLE AA...A

Pożyczki automatyczne – udzielenie z „AVLE”

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do wyciągu z KDPW

Dt - ID 115 AA...A

Ct - ID 331 AVLE

Pożyczki automatyczne – udzielenie z „AVAI”

- ▶ **OGÓLNIE**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ Uwaga: w odpowiedzi na zawiadomienie KDPW o zapotrzebowaniu na papiery wartościowe do pożyczczenia uczestnik wystawia instrukcję zmiany statusu aktywów i przenosi papiery wartościowe na status aktywów AVLE

Pożyczki automatyczne – udzielenie z „AVAI”

- ▶ **OGÓLNE:**
- ▶ Zapisy w **KDPW:**
 - w przypadku odpowiedzi uczestnika na zawiadomienie KDPW o zapotrzebowaniu na papiery wartościowe do pożyczania,
 - podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 9AA ID AVAI

Ct - 001 ID AVAI

Pożyczki automatyczne – udzielenie z „AVAI”

OGÓLNIIE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

w przypadku wskazania przez uczestnika konta, z którego zostały pobrane papiery wartościowe do pożyczczenia w odpowiedzi na wezwanie KDPW,

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 110/160 AA...A
- ID 210 AVAI AA...A

Ct

Pożyczki automatyczne – udzielenie z „AVAI”

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do wyciągu z KDPW

Dt - ID 115 AA...A

Ct - ID 331 AVAI



Pożyczki automatyczne –otrzymanie

- ▶ **OGÓLNIE:**
- ▶ Zapisy w **KDPW:**
 - w przypadku odpowiedzi uczestnika na zawiadomienie KDPW o zapotrzebowaniu na papiery wartościowe do pożyczania,
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – LE, kod typu fazy operacji – OPEN)
- ▶ Dt – /W/ 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – /J/ FFFF W YY UR 04 NKK PP (AVAI),
/W/ FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
/J/W/ FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne –otrzymanie

- ▶ **PRZYKŁAD:**
- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ 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 2 01 00 01 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne –otrzymanie

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9BB ID AVAI konto
pożyczkobiorcy

Pożyczki automatyczne –otrzymanie

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI 320,,

ID 210 AVAI

Ct - ID 320

ID 160 BB..B/ 330

Pożyczki automatyczne –otrzymanie

OGÓLNE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do wyciągu z KDPW

Dt - ID 331

Ct - ID 114 320/330/BB...B



Pożyczki automatyczne –pozyskanie na zwrot

- ▶ **Pozyskanie papierów wartościowych przez pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):**
- ▶ **a) nabycie papierów na rynku**

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji

Dt - ID 221 9KK

Ct - ID 320/330/160 BB..B

Pożyczki automatyczne –pozyskanie na zwrot

Pozyskanie papierów wartościowych przez pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):

- ▶ **a) nabycie papierów na rynku**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI 320,
 ID 210 AVAI BB...B
Ct - ID 221 9KK

Pożyczki automatyczne –pozyskanie na zwrot

OGÓLNE:

**Pozyskanie papierów wartościowych
przez pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):**

- ▶ **b) otrzymanie papierów od
Depozytariusza**

podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa

Dt - ID 221 9BB

Ct - ID 330/160 BB..B

Pożyczki automatyczne –pozyskanie na zwrot

OGÓLNIIE:

**Pozyskanie papierów wartościowych przez
pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):**

- ▶ **b) otrzymanie papierów od
Depozytariusza**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - YY 210 10

YY 210 00/10/20-25 BB...B

Ct - YY 221 9BB

Pożyczki automatyczne –pozyskanie na zwrot

PRZYKŁAD:

**Pozyskanie papierów wartościowych
przez pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):**

- ▶ **b) otrzymanie papierów od
Depozytariusza**

podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa

330 Dt - ID 221 9CC

Ct - ID

Pożyczki automatyczne –pozyskanie na zwrot

PRZYKŁAD:

**Pozyskanie papierów wartościowych
przez pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):**

- ▶ **b) otrzymanie papierów od
Depozytariusza**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 221 9CC



Pożyczki automatyczne –zwrot

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: polecenie przelewu do
zgłoszenia zwrotu papierów wartościowych

Dt - ID 320/330/160/110 BB...B

Ct - ID 222 001 ID

Pożyczki automatyczne –zwrot

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: polecenie przelewu do
zgłoszenia zwrotu papierów wartościowych

Dt - ID 330

Ct - ID 222 001 ID

Pożyczki automatyczne

–zwrot

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ 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)

Pożyczki automatyczne

–zwrot

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej pożyczkobiorcy lub KDPW (typ operacji – BO, kod typu fazy operacji – CLOS)
- ▶ Dt – FFFF 2 01 00 01 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne –zwrot

OGÓLNIE:

► Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: polecenie przelewu
papierów wartościowych zgłoszonych do
zwrotu pożyczek lub Nota K. Dep.

Dt - 9BB ID AVAI konto
pożyczkobiorcy
Ct - 001 ID AVAI

Pożyczki automatyczne –zwrot

OGÓLNE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW po
wykonaniu dyspozycji pożyczkobiorcy

Dt - ID 222 001 ID

Ct - ID 210 AVAI 320,

YY 210 AVAI BB...B

Pożyczki automatyczne –zwrot

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do Wyciągu z KDPW

Dt - ID 114 320/330/BB...B

Ct - ID 331

Pożyczki automatyczne –zwrot

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do Wyciągu z KDPW

Dt - ID 114 330

Ct - ID 331 AVAI

Pożyczki automatyczne

–zwrot

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej pożyczkobiorcy lub KDPW (typ operacji – BO, kod typu fazy operacji – CLOS)
- ▶ Dt – /W/ FFFF 2 01 00 01 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – /W/ 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne –zwrot przez KDPW

PRZYKŁAD:

► Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: **Nota K. Dep.**

Dt - 9BB ID AVAI

konto
pożyczkobiorcy

Ct - 001 ID AVAI

Pożyczki automatyczne –zwrot przez KDPW

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW po wykonaniu operacji przeksięgowania papierów wartościowych na podstawie Nota Ks. Dep.

Dt - ID 320/330/160 BB...B

Ct - ID 210 AVAI 320/BB...B

Pożyczki automatyczne –zwrot przez KDPW

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW po wykonaniu operacji przeksięgowania papierów wartościowych na podstawie Nota Ks. Dep.

Dt -_ID 330

Ct - ID 210 AVAI

Pożyczki automatyczne –zwrot przez KDPW

OGÓLNE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:
podstawa zapisu: W.N.Ks do Wyciągu z KDPW

Dt - ID 114 320/330/BB...B

Ct - ID 331

Pożyczki automatyczne –zwrot przez KDPW

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do Wyciągu z KDPW

Dt - ID 114 330

Ct - ID 331 AVAI

Pożyczki automatyczne – zwrot na „AVLE”

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 (AVLE)

Pożyczki automatyczne – zwrot na „AVLE”

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 1 01 00 00 NKK PP (AVLE)

Pożyczki automatyczne – zwrot na „AVLE”

OGÓLNIE:

► Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: polecenie przelewu
papierów wartościowych zgłoszonych do
zwrotu pożyczek lub Nota K. Dep.

Dt - 001 ID AVAI	Ct - 9AA
ID AVLE konto	pożyczkodawcy

Pożyczki automatyczne –zwrot na „AVLE”

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVLE AA...A

Ct - ID 118 AA...A

Pożyczki automatyczne –zwrot na „AVLE”

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do wyciągu z KDPW

Dt - ID 331

Ct - ID 115 AA...A

Pożyczki automatyczne – zwrot na „AVAI”

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ 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),

Pożyczki automatyczne – zwrot na „AVAI”

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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 1 01 00 00 NKK PP (AVAI),

Pożyczki automatyczne – zwrot na „AVAI”

OGÓLNE:

► Zapisy w **KDPW:**

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

Dt - 001 ID AVAI	Ct - 9AA
ID AVAI	konto pożyczkodawcy

Pożyczki automatyczne –zwrot na „AVAI”

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI AA...A

Ct - ID 110/160 AA...A

Pożyczki automatyczne – zwrot na „AVAI”

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do wyciągu z KDPW

Dt - ID 331

Ct - ID 115 AA...A



Pożyczki automatyczne

- ▶ **SUBSTYTUCJA POŻYCZKODAWCY**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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),
- ▶ Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

dalsze zapisy zgodne z pkt „Udzielenie pożyczki”.

Pożyczki automatyczne

► **SUBSTYTUCJA POŻYCZKODAWCY**

► Zapisy w **KDPW**:

- na koncie nowego pożyczkodawcy:
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 9A'A' ID AVAI/AVLE

Ct - 001 ID AVAI

dalsze zapisy zgodne z pkt „Udzielenie pożyczki”.

Pożyczki automatyczne

Substytucja pożyczkodawcy

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej pożyczkodawcy lub KDPW (typ operacji – LE, kod typu fazy operacji – SUBS)
- ▶ Dt – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVLE)

dalsze zapisy zgodne z pkt „Zwrot pożyczki”.

Pożyczki automatyczne

Substytucja pożyczkodawcy

▶ Zapisy w **KDPW**:

- na koncie poprzedniego pożyczkodawcy:
podstawa zapisu: Nota Ks. Dep.

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9AA ID AVAI/AVLE

dalsze zapisy zgodne z pkt „Zwrot pożyczki”.



Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

Zgłoszenie papierów wartościowych, które mogą być wykorzystane do zabezpieczenia pożyczek

- ▶ Przekazanie przez pożyczkobiorcę papierów wartościowych, które mogą być wykorzystane jako zabezpieczenie pożyczek na wyodrębnione konto pożyczkobiorcy w określonym typie uczestnictwa.

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: polecenie zmiany statusu

Dt - ID 110/160 BB...B

Ct - ID 222 9BB ID

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ 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)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (AVCO)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNE:

► Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: polecenie zmiany statusu

Dt - 9BB ID AVAI

Ct - 9BB ID AVCO

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9BB ID

Ct - ID 210 AVLE BB...B

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVCO BB...B

Ct - ID 127 BB...B

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNE:

- ▶ **Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

- ▶ **Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie**

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR zmiany statusu

Dt - 9BB ID AVAI/AVCO

Ct - 9BB ID COLE

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

- ▶ **Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie**
- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 110/160/127 BB...B

Ct - ID 210 ID AVAI/AVCO BB...B

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

PRZYKŁAD:

- ▶ **Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wystawionej przez KDPW (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (AVCO)
- ▶ Ct – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (COLE)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

PRZYKŁAD:

- ▶ **Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie z „AVCO”**
- ▶ **Zapisy u pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”):**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 128 (BB...B)

Ct - ID 210 AVCO (BB...B)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

PRZYKŁAD:

- ▶ **Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wystawionej przez KDPW (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (AVAI),
- ▶ Ct – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (COLE)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

PRZYKŁAD:

- ▶ **Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie z „00”**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR zmiany statusu

Dt - 9BB ID AVAI

Ct - 9BB ID COLE

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

PRZYKŁAD:

- ▶ **Przekazywanie papierów wartościowych na zabezpieczenie z „00”**
- ▶ **Zapisy u pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”):**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 111 (BB...B)

Ct - ID 210 AVAI (BB...B)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 COLE BB...B

Ct - ID 131 BB...B

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

Odblokowanie i wycofanie p.w.

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ 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)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNE:

Odblokowanie i wycofanie p.w.

► Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: polecenie zmiany statusu

Dt - 9BB ID COLE

Ct - 9BB ID AVAI/AVCO

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 131 BB...B

Ct - ID 210 COLE BB...B

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

Odblokowanie i wycofanie p.w.

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ 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),

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

PRZYKŁAD:

Odblokowanie i wycofanie p.w. na AVAI

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (COLE)
- ▶ Ct – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (AVAI),

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

Odblokowanie i wycofanie p.w.

► Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: IR zmiany statusu

Dt - 9BB ID COLE

Ct - 9BB ID AVAI

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNE:

**Odblokowanie i wycofanie p.w. na „00”
(10,20-25)**

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI BB...B

Ct - ID 110/160 BB...B

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

Odblokowanie i wycofanie p.w.

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – /J/ FFFF W YY UR 75 NKK PP (COLE),
/W/ FFFF W YY UR 00 NKK PP (COLE)
- ▶ Ct – /J/ FFFF W YY UR 17 NKK PP (AVCO)
/W/ FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVCO)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

PRZYKŁAD:

Odblokowanie i wycofanie p.w.

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (COLE)
- ▶ Ct – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (AVCO)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

Odblokowanie i wycofanie p.w. na „AVCO”

▶ Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: polecenie zmiany statusu

Dt - 9BB ID COLE

Ct - 9BB ID AVCO

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE: Odblokowanie i wycofanie p.w. na „AVCO”

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVCO BB...B

Ct - ID 127 BB...B

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNE:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ 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)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (AVCO)
- ▶ Ct – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

► Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: polecenie zmiany statusu

Dt - 9BB ID AVCO

Ct - 9BB ID AVAI

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 127 BB...B

Ct - ID 210 AVCO BB...B

Pożyczki automatyczne –zabezpieczenie

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI BB...B

Ct - ID 110/160 BB...B



Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

OGÓLNE:

Rozwiązanie umowy pożyczki

Zapisy w **KDPW**:

- ▶ 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)

Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

PRZYKŁAD:

Rozwiązanie umowy pożyczki

Zapisy w **KDPW:**

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji KDPW (typ operacji – TZ)
- ▶ Dt – FFFF 1 01 00 00 NKK PP (COLE)
- ▶ Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

OGÓLNIE:

Rozwiązanie umowy pożyczki

► Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: Nota K. Dep.

Dt - 9BB ID COLE

Ct - 001 ID AVAI

Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z konta

Dt - ID 131 BB...B

Ct - ID 210 COLE BB...B

Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do wyciągu z KDPW

Dt - ID 114 320/330/BB...B

Ct - ID 331 RR

Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

OGÓLNE:

Rozwiązanie umowy pożyczki

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji KDPW (typ operacji – TZ)
- ▶ Dt – /W/ 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – /J/ AAAA W YY UR 04 NKK PP (AVAI),
/W/ AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

PRZYKŁAD:

Rozwiązanie umowy pożyczki

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji KDPW (typ operacji – TZ)
- ▶ Dt – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – AAAA 1 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

OGÓLNIE:

Rozwiązanie umowy pożyczki

► Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: Nota K. Dep.

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9AA ID AVAI

Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z konta

Dt - ID 210 AVAI AA...A

Ct - ID 110/160 AA...A

Pożyczki automatyczne –rozwiązanie

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks do wyciągu z KDPW

Dt - ID 331

Ct - ID 115 AA...A



Pożyczki na zlecenie

- ▶ Pożyczki na zlecenie udzielane są na czas nieoznaczony albo oznaczony.
- ▶ Umowa pożyczki na zlecenie może być zawarta za lub bez pośrednictwa Krajowego Depozytu i może lub nie przewidywać wniesienie zabezpieczenia.

Pożyczki na zlecenie

- ▶ Obowiązek pożyczkobiorcy dania odpowiedniego zabezpieczenia istnieje jedynie wtedy gdy pożyczkobiorca zobowiązał się na podstawie umowy pożyczki do dania takiego zabezpieczenia.
- ▶ Umowy pożyczki na zlecenie mogą być realizowane również przed dniem rozliczenia, zawsze jednak po zawarciu transakcji, których rozliczenie mają zabezpieczać

Pożyczki na zlecenie

- ▶ Umowa pożyczki na zlecenie zawierana za pośrednictwem Krajowego Depozytu może zapewniać anonimowość stron.
- ▶ W tym przypadku ujawnienie strony może nastąpić jedynie na żądanie drugiej strony, która zamierza dochodzić roszczenia wynikającego z nie wykonania lub nienależytego wykonania umowy.

Pożyczki na zlecenie

- ▶ PRZYKŁAD:

Pożyczkodawcą jest klient banku depozytariusza.

Pożyczkobiorcą jest biuro maklerskie na konto podstawowe błędów

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNIIE:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa do umowy pożyczki zawartej między stronami

Dt - ID 110/160 AA...A

Ct - ID 224 9BB

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNIE I PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - **pożyczkobiorca (Uczestnik „B”):**

wystawia instrukcję rozliczeniową do umowy pożyczki zawartej między stronami - nie wprowadzając jej do własnej ewidencji.

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **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)

Pożyczki na zlecenie

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy w **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 2 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF 2 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNI:

► Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: polecenie przelewu
wystawione przez KDPW do zgodnych
instrukcji rozliczeniowych

Dt - 9AA ID AVAI

Ct - 9BB ID AVAI

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 224 9BB

Ct - ID 210 AVAI AA...A

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNIIE:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks. do wyciągu z KDPW

Dt - ID 113 AA...A
331

Ct - ID

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNE:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI BB...B/320

Ct - ID 160 BB...B/320/330

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks. do wyciągu z KDPW

Dt - ID 331

Ct - ID 112 BB...B/320/330

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNIE:

Pozyskiwanie papierów wartościowych przez pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):

a) nabycie papierów na rynku

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji

Dt - ID 221 9KK/888

Ct - ID 320/330/160 BB..B

Pożyczki na zlecenie

OGÓLNIE:

Pozyskiwanie papierów wartościowych przez pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):

a) nabycie papierów na rynku

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI BB...B/320

Ct - ID 221 9KK

Pożyczki na zlecenie

**Pozyskiwanie papierów wartościowych
przez pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):**

**b) otrzymanie papierów od
Depozytariusza**

podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa

Dt - ID 221 9BB

Ct - ID 330/160 BB..B

Pożyczki na zlecenie

**Pozyskiwanie papierów wartościowych
przez pożyczkobiorcę (Uczestnik „B”):**

**b) otrzymanie papierów od
Depozytariusza**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI BB...B

Ct - ID 221 9BB

Pożyczki na zlecenie –zwrot

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:
podstawa zapisu: instrukcja rozliczeniowa do umowy pożyczki

Dt - ID 110/160 BB...B/320/330

Ct - ZZ 224 9AA

Pożyczki na zlecenie –zwrot

OGÓLNI I PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - **pożyczkodawca (Uczestnik „A”):**

wystawia instrukcję rozliczeniową do umowy pożyczki - nie wprowadzając jej do własnej ewidencji.

Pożyczki na zlecenie

– zwrot

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **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 – /J/ FFFF W YY UR 04 NKK PP (AVAI),
 /W/ FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
 /J/W/ FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – /J/ AAAA W YY UR 04 NKK PP (AVAI),
 /W/ AAAA W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki na zlecenie

– zwrot

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **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 2 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – AAAA 2 01 00 00 NKK PP (AVAI)

Pożyczki na zlecenie

– zwrot

OGÓLNIE:

▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: polecenie przelewu
wystawione przez KDPW do zgodnych
instrukcji rozliczeniowych lub NKD
wystawiona przez KDPW w przypadku
pożyczek terminowych

Dt - 9BB ID AVAI

Ct - 9AA ID AVAI

Pożyczki na zlecenie

– zwrot

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 224 9AA

Ct - ID 210 AVAI BB...B/320,

Pożyczki na zlecenie

– zwrot

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkobiorcy (Uczestnik „B”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks. do wyciągu z KDPW

Dt - ID 112 BB...B/320/330

Ct - ID 331

Pożyczki na zlecenie

– zwrot

OGÓLNI:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI AA...A

Ct - ID 110/160 AA...A

Pożyczki na zlecenie

– zwrot

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - na kontach **pożyczkodawcy (Uczestnik „A”)**:

podstawa zapisu: W.N.Ks. do wyciągu z KDPW

Dt - ID 331

Ct - ID 113 AA...A

**dziękuję
za uwagę**