

EWIDENCJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

część 6

Rozliczanie IP

- ▶ W celu zabezpieczenia rozliczeń transakcji, których przedmiotem są prawa pochodne, Krajowy Depozyt:

- 1) organizuje i dokonuje bieżących rozrachunków między stronami transakcji (CRR)

Rozliczanie IP

2) gromadzi i zarządza środkami
stanowiącymi depozyty zabezpieczające

oraz środkami tworzącymi część funduszu
rozliczeniowego

Depozyty

- ▶ Depozyty zabezpieczające wnoszone są przez uczestników mających status uczestników rozliczających w zakresie transakcji, których przedmiotem są prawa pochodne
- ▶ Występują jako:
 - * wstępny depozyt rozliczeniowy,
 - * właściwy depozyt zabezpieczający.

Depozyty

- ▶ Krajowy Depozyt wylicza teoretyczną wartość zobowiązań, za których wykonanie odpowiada uczestnik rozliczający. Wartość ta w żadnej chwili nie może przekroczyć wartości wstępnych depozytów.

Depozyty

- ▶ W przypadku, gdy wartość ta przekroczy lub zrówna się z wartością tych depozytów – pozycje zostaną zamknięte, chyba że uczestnik wniesie dodatkowy wstępny depozyt rozliczeniowy.

Depozyty

- ▶ łączna wartość lub liczba otwartych pozycji w prawach pochodnych danej serii lub w prawach pochodnych wszystkich serii opartych na tym samym instrumencie bazowym, za których rozliczenie uczestnik ponosi odpowiedzialność, nie może przekraczać poziomu, zwanego **limitem zaangażowania**.

Depozyt zabezpieczający

Wstępny depozyt rozliczeniowy:

- ▶ Wniesienie depozytu jest warunkiem rozpoczęcia działalności w obrocie na rynku praw pochodnych przez podmioty zawierające transakcje rozliczane przez danego uczestnika rozliczającego.
- ▶ Wielkość depozytu upoważnia do zajmowania przez te podmioty określonej liczby pozycji lub pozycji o określonej wartości, za których rozliczenie odpowiada dany uczestnik rozliczający.

Depozyt zabezpieczający

- ▶ Uczestnik rozliczający wnosi właściwy depozyt zabezpieczający od każdej pozycji otwartej w wyniku transakcji zawartej na rynku praw pochodnych, za której rozliczenie odpowiada ten uczestnik rozliczający, z uwzględnieniem redukcji ryzyka w związku z występowaniem korelacji między prawami pochodnymi.

Depozyt zabezpieczający

- ▶ Zawarcie transakcji na rynku praw pochodnych może nastąpić pod warunkiem, że na rachunku u właściwego uczestnika znajdują się środki pieniężne lub niepieniężne, pobrane od osoby zlecającej zawarcie transakcji.

Bieżące rozrachunki

- ▶ Bieżące rozrachunki, polegają na spełnianiu świadczeń pieniężnych przez jedną lub drugą stronę transakcji terminowej, w zależności od tego która strona uzyskuje w danym dniu korzyść

Bieżące rozrachunki

- ▶ Spełnianie tych świadczeń następuje za pośrednictwem uczestników rozliczających.

EWIDENCJA IP

- ▶ **Plan kont używany do ewidencji operacji na prawach pochodnych u uczestników.**
- ▶ **UU 110 YY-NIK-PP** - konto indywidualne operacyjne klienta
- ▶ **UU 127 YY-NIK-PP** – konto indywidualne operacyjne blokowane klienta

EWIDENCJA IP

- ▶ **Plan kont używany do ewidencji operacji na prawach pochodnych u uczestników.**
- ▶ **UU 210 AVAI** - konto stanu posiadania klienta
- ▶ **UU 223 001** - konto rozliczeniowe z IRIP

EWIDENCJA IP

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji z rynku (typ operacji – TR)
- ▶ a) **rejestracja transakcji nabycia instrumentów pochodnych**
- ▶ Dt – /W/ 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – /J/ FFFF W YY UR 04/01 NKK PP (AVAI),
/W/ FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **b) rejestracja transakcji sprzedaży instrumentów pochodnych**
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00/01 NKK PP (AVAI
- ▶ Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Ewidencja transakcji zawieranych w prawach pochodnych**
- ▶ Zapisy u **Uczestników IRIP:**
 - a) uczestnik prowadzący rachunek praw pochodnych kupującego IP:**
podstawa zapisu: IR

Dt - ID 223 001
Ct - ID 110

EWIDENCJA IP

- ▶ **Ewidencja transakcji zawieranych w prawach pochodnych**
- ▶ Zapisy u **Uczestników IRIP:**
 - a) uczestnik prowadzący rachunek praw pochodnych kupującego IP:**
podstawa zapisu: raport dzienny IRIP

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 223 001

EWIDENCJA IP

- ▶ **Ewidencja transakcji zawieranych w prawach pochodnych**
- ▶ Zapisy u **Uczestników IRIP:**
 - b) uczestnik prowadzący rachunek praw pochodnych sprzedającego IP:**
podstawa zapisu: IR

Dt - ID 110

Ct - ID 223 001

EWIDENCJA IP

- ▶ **Ewidencja transakcji zawieranych w prawach pochodnych**
- ▶ Zapisy u **Uczestników IRIP:**
 - b) uczestnik prowadzący rachunek praw pochodnych sprzedającego IP:**
podstawa zapisu: raport dzienny IRIP,

Dt - ID 223 001
Ct - ID 210 AVAI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Ewidencja zamykania pozycji w instrumentach pochodnych w dniu utraty ważności**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji generowanych przez system (typ operacji – XP)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Ewidencja zamykania pozycji w prawach pochodnych w dniu utraty ważności**
- ▶ **a) zamykanie pozycji kupna**
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Ewidencja zamykania pozycji w prawach pochodnych w dniu utraty ważności**
- ▶ **b) zamykanie pozycji sprzedaży**
- ▶ Dt – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Ewidencja zamykania pozycji w prawach pochodnych w dniu utraty ważności**

- ▶ Zapisy u **Uczestników IRIP:**

podstawa zapisu: raport dzienny IRIP

a) zamykanie pozycji kupna

Dt - ID 110

Ct - ID 210 AVAI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Ewidencja zamykania pozycji w prawach pochodnych w dniu utraty ważności**

- ▶ Zapisy u **Uczestników IRIP:**

podstawa zapisu: raport dzienny IRIP - uczestnicy rozliczający,

wyciąg z raportu dziennego IRIP - pozostali uczestnicy

- ▶ **b) zamykanie pozycji sprzedaży**

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 110

EWIDENCJA IP

- ▶ **Rezygnacja z wykonania opcji**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie zlecenia rezygnacji z wykonania opcji „in the money” (typ operacji – NE)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

IR w drodze losowania ustala drugą stronę transakcji

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji IR (typ operacji – XP)
- ▶ Dt – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct- KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Rezygnacja z wykonania opcji**
- ▶ Zapisy u Uczestników IRIP:
zamknięcie pozycji uczestnika zlecającego
rezygnację z wykonania opcji

podstawa zapisu: raport dzienny IRIP

Dt – ID 110

Ct – ID 210 AVAI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Rezygnacja z wykonania opcji**
- ▶ Zapisy u Uczestników IRIP:
zamknięcie pozycji uczestnika wylosowanego
do rezygnacji z wykonania opcji

podstawa zapisu: raport dzienny IRIP

Dt – XX 210 AVAI

Ct – XX 110

EWIDENCJA IP

- ▶ **Transfer pozycji w instrumentach pochodnych na zlecenie UR**
- ▶ Uczestnik Rozliczający wystawia instrukcję transferu pozycji, za rozliczenie których odpowiada i przekazuje ją do IR.
- ▶ Uczestnik, na konto którego ma być wykonany transfer, wystawia instrukcję potwierdzającą przyjęcie transferu.
- ▶ Wartość transferowanych pozycji musi mieścić się w dziennych limitach zaangażowania obliczonych zarówno dla uczestnika zlecającego, jak i dla uczestnika przyjmującego transfer.

EWIDENCJA IP

- ▶ **Transfer w ramach tego samego uczestnika rozliczającego lub pomiędzy różnymi uczestnikami rozliczającymi.**

Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji uczestnika lub wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych uczestników (typ operacji – OW/OE)

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

EWIDENCJA IP

Korekta błędu - transfer pozycji w ramach tego samego uczestnika rozliczającego.

Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji uczestnika (typ operacji - OI)

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

EWIDENCJA IP

**Transfer pozycji z konta zarządzającego.
Transfer w ramach tego samego uczestnika
rozliczającego lub transfer pomiędzy
różnymi uczestnikami rozliczającymi.**

Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji uczestnika lub wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych uczestników (typ operacji – OW/OE, faza operacji BLOC)

EWIDENCJA IP

▮ **transfer pozycji kupna**

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

EWIDENCJA IP

transfer pozycji sprzedaży

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

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

EWIDENCJA IP

Transfer typu Give-up Take-up - transfer pozycji pomiędzy różnymi uczestnikami rozliczającymi.

Podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych uczestników (typ operacji – OE, faza operacji GVUP)

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

EWIDENCJA IP

- ▶ **Transfery wykonywane na zlecenie IRIP**
- ▶ W wypadkach koniecznych IRIP podejmuje decyzje o transferze pozycji klientów między uczestnikami. W tym celu IRIP wystawia IR , za pomocą których transferowane są pozycje klientów na konta wybranych GUR, za ich uprzednią zgodą.
- ▶ Zapisy w ewidencji IRIP - analogicznie jak przy transferach zwykłych.
- ▶ Zapisy w ewidencji GUR - analogicznie jak przy transferach zwykłych.

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie wstępnego depozytu rozliczeniowego**
- ▶ Zapisy w **Podmiocie składającym WDR:**
podstawa zapisu: IR

Dt - ID 111

Ct - ID 222 9FF ID

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie wstępnego depozytu rozliczeniowego**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF 1/3 YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF 1/3 YY UR 00 NKK PP (MARI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie wstępnego depozytu rozliczeniowego**
- ▶ Zapisy w **KDPW:**
podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID AVAI
Ct - 9FF ID MARI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie wstępnego depozytu rozliczeniowego**
- ▶ Zapisy w **Podmiocie składającym WDR:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie wstępnego depozytu rozliczeniowego**
- ▶ Zapisy w **Podmiocie składającym WDR:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 MARI

Ct - ID 134

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie wstępnego depozytu rozliczeniowego**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji - ZŚ)
- ▶ Dt – FFFF 1/3 YY UR 00 NKK PP (MARI)
- ▶ Ct – FFFF 1/3 YY UR 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie wstępnego depozytu rozliczeniowego**
- ▶ Zapisy w **KDPW:**
podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID MARI

Ct - 9FF ID AVAI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie wstępnego depozytu rozliczeniowego**
- ▶ Zapisy u **Podmiotu składającego WDR:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 134

Ct - ID 210 MARI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie wstępnego depozytu rozliczeniowego**
- ▶ Zapisy u **Podmiotu składającego WDR:**
- ▶ podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 110

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych**
- ▶ Inwestor składający DZ w papierach wartościowych, składa u uczestnika KDPW prowadzącego jego rachunek papierów wartościowych zlecenie zablokowania określonej liczby papierów wartościowych.

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestnika KDPW:**
podstawa zapisu: IR

Dt - ID 110

Ct - ID 222 9FF ID

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (MARG)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych**
- ▶ Zapisy w **KDPW:**
podstawa zapisu : IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID MARG

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 MARG

Ct - ID 133

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów**
- ▶ Inwestor składa zlecenie odblokowania papierów uczestnikowi KDPW prowadzącemu jego rachunek papierów wartościowych.
- ▶ Jeżeli uczestnik prowadzący rachunek inwestora jest jednocześnie jego uczestnikiem rozliczającym – wystawia polecenie odblokowania.

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów**
- ▶ Jeżeli uczestnik prowadzący rachunek nie jest uczestnikiem rozliczającym to polecenie odblokowania przekazuje właściwemu uczestnikowi rozliczającemu, który wystawia polecenie odblokowania.
- ▶ Polecenie odblokowania na dany dzień musi zostać wprowadzone do systemu IRIP do godz. 16:00.
- ▶ IRIP na podstawie polecenia odblokowania wystawia Notę IRIP do KDPW.

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (MARG)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów**

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: polecenie przelewu odblokowania papierów wartościowych

Dt - 9FF ID MARG Ct - 9FF ID AVAI

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

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów**
- ▶ Zapisy w **Uczestnika KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 133

Ct - ID 210 MARG

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów**
- ▶ Zapisy w **Uczestnika KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 110

EWIDENCJA IP

- ▶ **Transfer papierów wartościowych stanowiących zabezpieczenie na zlecenie uczestnika**
- ▶ Jeżeli przeniesienie papierów odbywa się na polecenie uczestnika obowiązują procedury przedstawione w pkt. „Wnoszenie zabezpieczenia w papierach wartościowych” oraz „Odblokowanie papierów”.

EWIDENCJA IP

- ▶ **Transfer depozytów zabezpieczających na zlecenie KDPW - IRIP**
- ▶ Po podjęciu decyzji przez IRIP o transferze pozycji, IRIP wystawia:
 - a) Notę IRIP , odblokowującą papiery wartościowe znajdujące się w rejestrach IRIP i na kontach uczestnika, od którego pozycje są transferowane,
 - b) Notę IRIP blokującą papiery w rejestrach IRIP,
 - c) Notę IRIP dokonującą transferu papierów między kontami papierów zablokowanych na rzecz KDPW.

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dzień T - dzień wykonania jednostek indeksowych.**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów zlecającej wykonanie (typ operacji - ZS)
- ▶ Dt - FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dzień T - dzień wykonania jednostek indeksowych.**
- ▶ IR w drodze losowania ustala drugą stronę transakcji i przenosi jej pozycje do wykonania,
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji instrukcji zmiany statusu (typ operacji - ZS)
- ▶ Dt - KKKK W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
- ▶ Ct - KKKK W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dzień (T+1) - następny dzień księgowy po zgłoszeniu wykonania**
- ▶ IR zamyka pozycje w jednostkach indeksowych
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji IR (typ operacji – XP)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
- ▶ Ct – 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dzień (T+1) - następny dzień księgowy po zgłoszeniu wykonania**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji IR (typ operacji - XP)
- ▶ Dt - 0010 0 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - KKKK W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dzień (T+1) - następny dzień księgowy po zgłoszeniu wykonania**
- ▶ Zapisy u **Uczestników IRIP:**
IRIP przesyła do Uczestników plik zawiadamiający o wykonaniu jednostek indeksowych
podstawa zapisu: raport dzienny IRIP
a) zamykanie pozycji kupna

Dt – UU 127/128

Ct – UU 210

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dzień (T+1) - następny dzień księgowy po zgłoszeniu wykonania**
- ▶ Zapisy u **Uczestników IRIP:**
IRIP przesyła do Uczestników plik zawiadamiający o wykonaniu jednostek indeksowych
podstawa zapisu: raport dzienny IRIP
b) zamykanie pozycji sprzedaży

Dt - XX 210

Ct - XX 127/128

EWIDENCJA IP

- ▶ **WYKONANIE KONTRAKTÓW TERMINOWYCH PRZEZ DOSTAWĘ OKREŚLONYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**
- ▶ **Blokada papierów wartościowych**
- ▶ Uczestnik KDPW wystawia polecenie przelewu podając jednocześnie NIK, dla którego zamierza blokować papiery wartościowe z tytułu dostawy.

EWIDENCJA IP

- ▶ **Blokada papierów wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestnika KDPW:**
podstawa zapisu: IR

Dt - ID 110

Ct - ID 222 9FF ID

EWIDENCJA IP

- ▶ **Blokada papierów wartościowych**
- ▶ podstawa zapisu : dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt –FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLDE)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Blokada papierów wartościowych**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu : IR

Dt - 9FF IR AVAI

Ct - 9FF IR BLDE

EWIDENCJA IP

- ▶ **Blokada papierów wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestnika KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Blokada papierów wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestnika KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 BLDE

Ct - ID 126

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów wartościowych**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLDE)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów wartościowych**
- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID BLDE

Ct - 9FF ID AVAI

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestnika KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 126

Ct - ID 210 BLDE

EWIDENCJA IP

- ▶ **Odblokowanie papierów wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestnika KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI
ID 110

Ct -

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dostawa papierów wartościowych**
- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie przelewów wystawionych przez system (typ operacji – EO)
- ▶ Dla stron, które dostarczają instrument bazowy:
 - ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLDE)
 - ▶ Ct – 0010 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dostawa papierów wartościowych**
- ▶ Dla stron, które otrzymują instrument bazowy:
- ▶ Dt – 0010 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dostawa papierów wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 126

Ct - ID 210 BLDE

EWIDENCJA IP

- ▶ **Dostawa papierów wartościowych**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ZZ 210 AVAI

Ct - ZZ 110



Wzbogacanie dokumentów rozliczeniowych

- ▶ Wzbogacaniu podlegają dowody ewidencyjne:
 - * będące wynikiem zestawienia instrukcji rozliczeniowych,
 - * pochodzące z rynku,
 - * wystawiane jednostronnie przez uczestników (np. polecenia przelewu).

Wzbogacanie dokumentów rozliczeniowych

- ▶ Dowody będące wynikiem zestawienia lub pochodzące z rynku podlegają wzbogaceniu jedynie w odniesieniu do danych własnych, które nie wpływają na proces zestawiania, m.in.
 - szczegółowe informacje dotyczące rozliczenia transakcji, np.:
 - ▢ Własny identyfikator klienta finalnego
 - ▢ Własny numer referencyjny transakcji
 - szczegóły dotyczące jednostronnie deklarowanych transakcji złożonych

Wzbogacanie dokumentów rozliczeniowych

- ▶ Wzbogacanie dowodów ewidencyjnych możliwe jest jedynie do ściśle określonego terminu przed rozpoczęciem sesji, w ramach której zaplanowano ich rozliczenie
- ▶ Ten sam dowód ewidencyjny może być wzbogacany wielokrotnie.
- ▶ Wzbogacanie jest realizowane z zachowaniem historii zmian.

Transakcje złożone

- ▶ Transakcja złożona to grupa operacji, których rozliczenie nastąpi:
 - jednocześnie (albo wcale; szczególnie przydatna w ramach rozliczeń sesyjnych)
 - w określonym porządku (szczególnie przydatny przy rozliczeniach na bieżąco – RTGS)

Transakcje złożone

- ▶ Transakcje typu BTB (np. „back-to-back”) są deklarowane jednostronnie.
- ▶ Obie strony mogą niezależnie oznaczyć dany dokument jako składową transakcji złożonej.
- ▶ Instrukcje składowe dotyczą tego samego aktywu

Transakcje złożone

- ▶ Transakcje typu BTB (np. „back-to-back”) są deklarowane jednostronnie.
- ▶ Obie strony mogą niezależnie oznaczyć dany dokument jako składową transakcji złożonej.
- ▶ Instrukcje składowe dotyczą tego samego aktywu

Transakcje złożone

- ▶ Transakcje typu MTM (tzw. „complex” lub „many-to-many”) są deklarowane dwustronnie.
- ▶ Obie strony powinny zgodnie oznaczyć dany dokument jako składową tej samej transakcji złożonej.

Transakcje złożone

Wykorzystanie mechanizmu transakcji złożonych będzie miało zastosowanie w następujących przypadkach:

- 1) rozliczenia przelewów posttransakcyjnych, wynikające z art. 121
- 2) rozliczenia transakcji np. przetargi typu out-right (MTM),

Transakcje złożone

- 3) operacje na papierach typu switching (MTM),
- 4) substytucja zabezpieczeń (MTM),
- 5) zamiana akcji (MTM),
- 6) rozliczanie transakcji złożonych OTC (MTM).

Wstępne zestawianie instrukcji

Wstępne zestawianie instrukcji ma na celu:

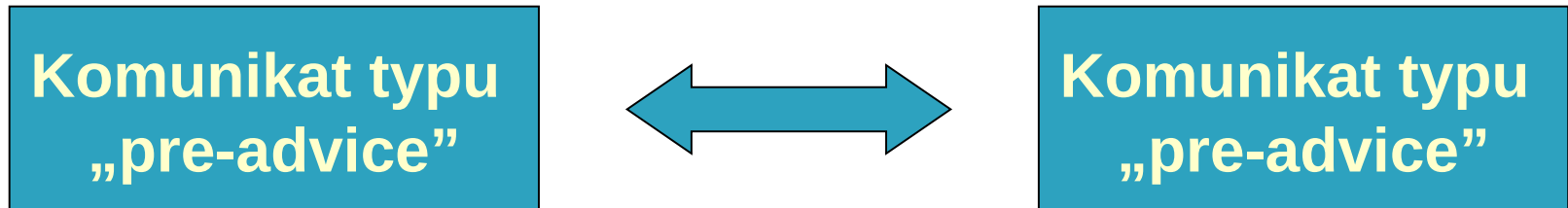
- potwierdzenie przez strony gotowości do przeprowadzenia rozliczeń,
- wstępną weryfikację poprawności merytorycznej dokumentów oraz wartości w polach stanowiących kryterium zestawiania

Wstępne zestawianie instrukcji

- ▶ Schemat:
 - Wstępne zestawianie instrukcji odbywa się za pomocą nieobligatoryjnych, odpowiednio wyróżnionych komunikatów typu „pre-advice”
 - Podstawą ostatecznego i wiążącego zestawienia są właściwe instrukcje rozliczeniowe (komunikaty typu „advice”)
- ▶ Zgodność ze standardem ISO 15022 (w szczególności z praktyką wypracowaną w ramach SMPG)

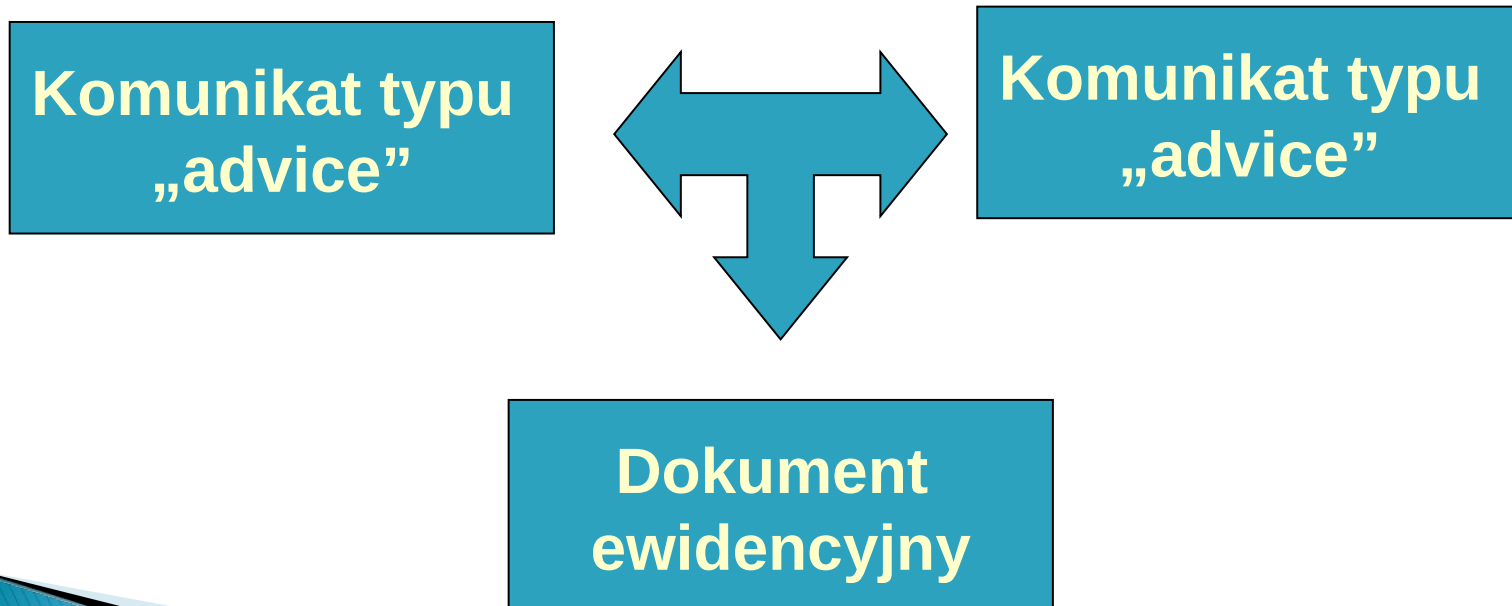
Wstępne zestawianie instrukcji

- ▶ Wstępne zestawianie instrukcji



Wstępne zestawianie instrukcji

- ▶ Ostateczne zestawianie instrukcji



Wstępne zestawianie instrukcji

- ▶ Zalety przyjętego rozwiązania:
 - możliwość prowadzenia negocjacji warunków transakcji przez wielokrotne przesyłanie komunikatów wstępnych,
 - brak możliwości jednostronnego odwołania instrukcji zestawionej ostatecznie.

**dziękuje
za uwagę**