

1725

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 18 października 2005 r.

w sprawie opłat wnoszonych na rzecz Komisji Papierów Wartościowych i Giełd przez podmioty nadzorowane

Na podstawie art. 17 ust. 6 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. Nr 183, poz. 1537) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

1) wysokość opłat za:

- a) zezwolenia i zgody udzielane przez Komisję Papierów Wartościowych i Giełd, zwaną dalej „Komisją”, na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. Nr 183, poz. 1538), zwanej dalej „ustawą o obrocie”,
- b) zezwolenia i zgody udzielane przez Komisję na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. Nr 184, poz. 1539), zwanej dalej „ustawą o ofercie publicznej”,
- c) zezwolenia i zgody udzielane przez Komisję na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych (Dz. U. Nr 146, poz. 1546, z późn. zm.²⁾), zwanej dalej „ustawą o funduszach inwestycyjnych”,
- d) zezwolenia udzielane przez Komisję na podstawie przepisów ustawy z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych (Dz. U. z 2005 r. Nr 121, poz. 1019 i Nr 183, poz. 1537 i 1538), zwanej dalej „ustawą o giełdach towarowych”,
- e) dokonanie wpisu do ewidencji, o której mowa w art. 10 ustawy o ofercie publicznej, zwanej dalej „opłatą ewidencyjną”,
- f) dokonanie wpisu do rejestrów, o których mowa w art. 263 i 278 ustawy o funduszach inwestycyjnych;

2) wysokość opłat z tytułu nadzoru, o których mowa w art. 163 ustawy o obrocie, pobieranych od:

- a) spółek prowadzących rynki giełdowe, zwanych dalej „giełdami”,
- b) Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A., zwanego dalej „Krajowym Depozytem”,

- c) spółek prowadzących rynki pozagiełdowe,
- d) podmiotów organizujących alternatywny system obrotu,
- e) firm inwestycyjnych;

- 3) wysokość opłat, o których mowa w art. 26 ust. 2 ustawy o giełdach towarowych, pobieranych od spółek prowadzących giełdy towarowe;
- 4) szczegółowy sposób naliczania, warunki i terminy uiszczania opłat, o których mowa w pkt 1—3;
- 5) szczegółowy sposób rozliczania opłat, o których mowa w pkt 1—3, oraz innych wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, zwanej dalej „ustawą o nadzorze nad rynkiem kapitałowym”.

§ 2. Udzielenie zezwoleń na podstawie przepisów ustawy o obrocie podlega następującym opłatom:

- 1) za zezwolenie na wykonywanie ponad 5 % głosów na walnym zgromadzeniu spółki prowadzącej giełdę — równowartość w złotych 2 000 euro;
- 2) za zezwolenie na prowadzenie giełdy — równowartość w złotych 4 500 euro;
- 3) za zezwolenie na wykonywanie ponad 10 % głosów na walnym zgromadzeniu spółki prowadzącej rynek pozagiełdowy — równowartość w złotych 2 000 euro;
- 4) za zezwolenie na prowadzenie rynku pozagiełdowego — równowartość w złotych 4 500 euro;
- 5) za zezwolenie na prowadzenie działalności maklerskiej — równowartość w złotych 4 500 euro;
- 6) za zezwolenie na wcześniejszą niż w dniu określonym w umowie spłatę przez dom maklerski zobowiązań z tytułu papierów wartościowych o nieoznaczonym terminie wymagalności oraz innych instrumentów finansowych o nieoznaczonym terminie wymagalności — równowartość w złotych 50 euro;
- 7) za zezwolenie na wcześniejszą niż w dniu określonym w umowie spłatę przez dom maklerski zobowiązań z tytułu pożyczki lub kredytu, w wyniku których powstały zobowiązania podporządkowane — równowartość w złotych 50 euro;
- 8) za zezwolenie na zaliczenie przez dom maklerski zobowiązań z tytułu papierów wartościowych o nieoznaczonym terminie wymagalności oraz innych instrumentów finansowych o nieoznaczo-

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej — instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 11 czerwca 2004 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. Nr 134, poz. 1427).

²⁾ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2005 r. Nr 83, poz. 719, Nr 183, poz. 1537 i 1538 i Nr 184, poz. 1539.

nym terminie wymagalności do kapitałów domu maklerskiego — równowartość w złotych 50 euro;

- 9) za zezwolenie na stosowanie przez dom maklerski innego niż ustalony przez rynek regulowany modelu obliczania stosunku zmiany wartości opcji do zmiany wartości instrumentu bazowego będącego przedmiotem tej opcji — równowartość w złotych 50 euro;
- 10) za zezwolenie na obliczanie wymogów kapitałowych na pokrycie poszczególnych rodzajów ryzyka za pomocą stosowania własnych wewnętrznych modeli zarządzania ryzykiem przez dom maklerski — równowartość w złotych 50 euro;
- 11) za zezwolenie na spłatę przez bank prowadzący działalność maklerską zobowiązań z tytułu papierów wartościowych o nieoznaczonym terminie wymagalności oraz innych instrumentów finansowych o nieoznaczonym terminie wymagalności — równowartość w złotych 50 euro;
- 12) za zezwolenie na zaliczenie przez bank prowadzący działalność maklerską zobowiązań z tytułu papierów wartościowych o nieoznaczonym terminie wymagalności oraz innych instrumentów finansowych o nieoznaczonym terminie wymagalności do kapitałów domu maklerskiego — równowartość w złotych 50 euro;
- 13) za zezwolenie na stosowanie przez bank prowadzący działalność maklerską innego niż ustalony przez rynek regulowany modelu obliczania stosunku zmiany wartości opcji do zmiany wartości instrumentu bazowego będącego przedmiotem tej opcji — równowartość w złotych 50 euro;
- 14) za zezwolenie na obliczanie wymogów kapitałowych na pokrycie poszczególnych rodzajów ryzyka za pomocą stosowania własnych wewnętrznych modeli zarządzania ryzykiem przez bank prowadzący działalność maklerską — równowartość w złotych 50 euro;
- 15) za zezwolenie na prowadzenie przez bank rachunków papierów wartościowych — równowartość w złotych 4 500 euro.

§ 3. Udzielenie zezwoleń na podstawie przepisów ustawy o ofercie publicznej podlega następującym opłatom:

- 1) za zezwolenie na przywrócenie akcjom formy dokumentu (zniesienie dematerializacji akcji) — równowartość w złotych 4 000 euro;
- 2) za zezwolenie, o którym mowa w art. 62 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej — równowartość w złotych 2 000 euro;
- 3) za zezwolenie, o którym mowa w art. 62 ust. 6 ustawy o ofercie publicznej — równowartość w złotych 2 500 euro;
- 4) za zezwolenie, o którym mowa w art. 62 ust. 7 ustawy o ofercie publicznej — równowartość w złotych 1 000 euro.

§ 4. 1. Udzielenie zezwoleń na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych podlega następującym opłatom:

- 1) za zezwolenie na utworzenie funduszu inwestycyjnego — równowartość w złotych 4 000 euro, a w przypadku zezwolenia na utworzenie:
 - a) funduszu z wydzielonymi subfunduszami — równowartość w złotych 4 500 euro,
 - b) funduszu powiązanego — równowartość w złotych 2 000 euro;
- 2) za zezwolenie na zmianę statutu funduszu inwestycyjnego — równowartość w złotych 300 euro;
- 3) za zezwolenie na zbywanie i odkupywanie jednostek uczestnictwa lub tytułów uczestnictwa za pośrednictwem podmiotu innego niż podmiot prowadzący działalność maklerską — równowartość w złotych 1 000 euro;
- 4) za zezwolenie na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych — równowartość w złotych 4 500 euro;
- 5) za zezwolenie na doradztwo w zakresie obrotu papierami wartościowymi — równowartość w złotych 2 000 euro;
- 6) za zezwolenie na zarządzanie cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie — równowartość w złotych 2 500 euro;
- 7) za zezwolenie na zarządzanie zbiorczym portfelem papierów wartościowych — równowartość w złotych 2 500 euro;
- 8) za zezwolenie na zawarcie umowy o obsługę sekurytyzowanych wierzytelności z podmiotem innym niż bank krajowy — równowartość w złotych 2 000 euro;
- 9) za zezwolenie na przekształcenie funduszy inwestycyjnych otwartych lub specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych, zarządzanych przez to samo towarzystwo, w jeden fundusz inwestycyjny z wydzielonymi subfunduszami, w trybie określonym w art. 240 ustawy o funduszach inwestycyjnych — równowartość w złotych 4 500 euro.

2. W przypadku udzielenia zezwolenia na utworzenie funduszu inwestycyjnego, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, którego certyfikaty inwestycyjne podlegają opłacie ewidencyjnej, wysokość opłaty za zezwolenie na utworzenie takiego funduszu zmniejsza się o kwotę uiszczonej opłaty ewidencyjnej.

§ 5. 1. Udzielenie zezwoleń na podstawie przepisów ustawy o giełdach towarowych podlega następującym opłatom:

- 1) za zezwolenie na prowadzenie giełdy towarowej — równowartość w złotych 4 500 euro;
- 2) za zezwolenie udzielone spółce prowadzącej giełdę towarową na dopuszczenie do obrotu na tej giełdzie praw majątkowych, o których mowa

- w art. 2 pkt 2 lit. e ustawy o giełdach towarowych — równowartość w złotych 3 000 euro;
- 3) za zezwolenie udzielone towarowemu domowi maklerskiemu lub zagranicznej osobie prawnej, o której mowa w art. 50 ust. 1 ustawy o giełdach towarowych:
- a) w zakresie oferowania towarów giełdowych w obrocie giełdowym — równowartość w złotych 1 000 euro,
 - b) w zakresie nabywania lub zbywania towarów giełdowych na cudzy rachunek w ramach świadczenia usług brokerskich — równowartość w złotych 1 500 euro,
 - c) w zakresie prowadzenia rachunków lub rejestrów towarów giełdowych w obrocie giełdowym, z wyłączeniem towarów giełdowych będących oznaczonymi co do gatunku rzeczami — równowartość w złotych 1 000 euro,
 - d) w zakresie doradztwa w zakresie obrotu giełdowego — równowartość w złotych 500 euro,
 - e) w zakresie zarządzania cudzym pakietem praw majątkowych na zlecenie, w zakresie inwestycji dokonywanych na giełdach towarowych — równowartość w złotych 4 500 euro,
 - f) w zakresie pośrednictwa w nabywaniu lub zbywaniu praw majątkowych, o których mowa w art. 2 pkt 2 lit. d—e ustawy o giełdach towarowych, będących w obrocie na zagranicznych giełdach towarowych — równowartość w złotych 4 500 euro;
- 4) za zezwolenie, o którym mowa w art. 38 ust. 3 ustawy o giełdach towarowych — równowartość w złotych 4 500 euro.

2. W przypadku gdy wniosek o udzielenie zezwolenia dotyczy więcej niż jednej czynności, o których mowa w ust. 1 pkt 3, łączna wysokość pobieranych opłat nie może być wyższa niż równowartość w złotych 4 500 euro.

3. Przepisy ust. 1 pkt 3 lit. c stosuje się odpowiednio do podmiotów, o których mowa w art. 9 ust. 3 pkt 4 ustawy o giełdach towarowych.

§ 6. Udzielenie zgody na podstawie przepisów ustawy o obrocie podlega następującym opłatom:

- 1) za udzielenie zgody, o której mowa w art. 22 ust. 2 ustawy o obrocie — równowartość w złotych 2 000 euro;
- 2) za udzielenie zgody na dokonanie zmiany w składzie zarządu spółki prowadzącej giełdę lub rynek pozagiełdowy — równowartość w złotych 50 euro;
- 3) za udzielenie zgody na dokonanie zmian w statucie spółki prowadzącej giełdę lub regulaminie giełdy — równowartość w złotych 300 euro;
- 4) za udzielenie zgody na dokonanie zmian w statucie spółki prowadzącej rynek pozagiełdowy lub regulaminie obrotu na rynku pozagiełdowym — równowartość w złotych 300 euro;

- 5) za udzielenie zgody, o której mowa w art. 34 ust. 2 ustawy o obrocie — równowartość w złotych 2 000 euro;
- 6) za udzielenie Krajowemu Depozytowi zgody, o której mowa w art. 48 ust. 7 ustawy o obrocie — równowartość w złotych 4 500 euro;
- 7) za udzielenie zgody, o której mowa w art. 51 ust. 3 ustawy o obrocie — równowartość w złotych 4 500 euro;
- 8) za udzielenie zgody, o której mowa w art. 167 ust. 4 ustawy o obrocie — równowartość w złotych 1 000 euro;
- 9) za udzielenie zgody, o której mowa w art. 169 ust. 6 ustawy o obrocie — równowartość w złotych 1 000 euro.

§ 7. Udzielenie zgody na podstawie przepisów ustawy o ofercie publicznej podlega następującym opłatom:

- 1) za udzielenie zgody, o której mowa w art. 38 ust. 3 ustawy o ofercie publicznej — równowartości w złotych 300 euro;
- 2) za udzielenie zgody, o której mowa w art. 42 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej — równowartości w złotych 300 euro.

§ 8. Udzielenie zgody na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych podlega następującym opłatom:

- 1) za udzielenie zgody na zmianę depozytariusza — równowartość w złotych 1 000 euro;
- 2) za udzielenie zgody na dokonywanie przez fundusz inwestycyjny czynności prawnych, o których mowa w art. 93 ust. 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych — równowartość w złotych 2 000 euro;
- 3) za udzielenie zgody na lokowanie aktywów funduszu w depozyty w bankach zagranicznych — równowartość w złotych 2 000 euro.

§ 9. Dokonanie wpisu do rejestru prowadzonego na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych podlega następującym opłatom:

- 1) za dokonanie wpisu do rejestru, o którym mowa w art. 263 ustawy o funduszach inwestycyjnych:
 - a) funduszu zagranicznego — równowartość w złotych 4 000 euro,
 - b) funduszu zagranicznego z wydzielonymi subfunduszami — równowartość w złotych 4 500 euro,
 - c) funduszu inwestycyjnego otwartego z siedzibą w państwie należącym do EEA — równowartość w złotych 4 000 euro,
 - d) funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA — równowartość w złotych 4 500 euro;

2) za dokonanie wpisu do rejestru, o którym mowa w art. 278 ustawy o funduszach inwestycyjnych:

- a) funduszu inwestycyjnego otwartego z siedzibą w państwie należącym do OECD innym niż państwo członkowskie lub państwo należące do EEA — równowartość w złotych 4 000 euro,
- b) funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do OECD innym niż państwo członkowskie lub państwo należące do EEA — równowartość w złotych 4 500 euro.

§ 10. Dokonanie wpisu do ewidencji prowadzonej na podstawie przepisów ustawy o ofercie publicznej, instrumentów finansowych będących przedmiotem oferty publicznej, dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu, podlega opłacie ewidencyjnej naliczonej odrębnie dla każdej emisji (serii), w wysokości:

- 1) 0,03 % wartości papierów wartościowych danej emisji (serii), w przypadku papierów wartościowych o charakterze nieudziałowym,
- 2) 0,06 % wartości instrumentów finansowych danej emisji (serii), w przypadku pozostałych instrumentów finansowych, w tym kwitów depozytowych

— nie większej jednak niż równowartość w złotych 25 000 euro.

§ 11. 1. Wartość, o której mowa w § 10 pkt 1, oblicza się jako iloczyn liczby tych papierów i ich wartości nominalnej.

2. W przypadku obligacji zamiennych lub obligacji z prawem pierwszeństwa wartość tych papierów wartościowych oblicza się jako iloczyn liczby obligacji zamiennych lub obligacji z prawem pierwszeństwa i ich wartości nominalnej, a dla akcji wyemitowanych w celu zamiany za obligacje zamienne wartość tych papierów oblicza się jako iloczyn obligacji zamiennych zamienionych na akcje i wartości nominalnej tych obligacji zamiennych.

3. Wartość, o której mowa w § 10 pkt 2, oblicza się:

- 1) dla instrumentów finansowych nowej emisji dokonanej w ramach oferty publicznej — jako iloczyn liczby subskrybowanych instrumentów finansowych i ich ceny emisyjnej;
- 2) dla instrumentów finansowych podlegających sprzedaży w ramach oferty publicznej — jako iloczyn liczby sprzedanych instrumentów finansowych i ich ceny sprzedaży;
- 3) dla instrumentów finansowych niebędących przedmiotem oferty publicznej, dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu, które były objęte wnioskiem o takie dopuszczenie albo wprowadzenie łącznie z tego samego rodzaju instrumentami finansowymi, o których mowa w pkt 1 lub 2 — jako iloczyn liczby tych instrumen-

tów finansowych i najwyższej ceny sprzedaży, o której mowa w pkt 2, a w przypadku braku takiej ceny — najwyższej ceny emisyjnej, o której mowa w pkt 1.

4. W przypadku niemożności ustalenia wartości instrumentów finansowych danej emisji (serii) w sposób, o którym mowa w ust. 3, za jej wartość przyjmuje się:

- 1) dla akcji wyemitowanych do dnia bilansowego, na który sporządzono ostatnie jednostkowe sprawozdanie finansowe, zbadane przez podmiot uprawniony do badania — wartość księgową spółki pomniejszoną odpowiednio o wartość kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, przypadającą na jedną akcję, ustaloną na podstawie tego sprawozdania;
- 2) dla akcji wyemitowanych po dniu bilansowym, o którym mowa w pkt 1 — iloczyn liczby tych akcji i najwyższej ceny, po której zostały objęte;
- 3) dla warrantów subskrypcyjnych — iloczyn liczby warrantów subskrypcyjnych i ich ceny emisyjnej;
- 4) dla instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi w rozumieniu ustawy o obrocie instrumentami finansowymi — równowartość w złotych 1 000 000 euro;
- 5) dla tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania w krajach należących do OECD, o ile są one papierami wartościowymi w rozumieniu ustawodawstwa kraju siedziby emitenta — równowartość w złotych 45 000 000 euro.

5. W przypadku gdy po dopuszczeniu instrumentów finansowych, o których mowa w ust. 3 pkt 2 i 3, do obrotu na rynku regulowanym lub po wprowadzeniu ich do alternatywnego systemu obrotu, obliczoną zgodnie z ust. 4 wartość instrumentów finansowych można określić w sposób, o którym mowa w ust. 3 pkt 2 lub 3, wartość opłaty ewidencyjnej ulega zwiększeniu lub zmniejszeniu w stosunku do opłaty uiszczonej na podstawie wartości określonej zgodnie z ust. 4.

§ 12. W przypadku gdy przedmiotem wpisu do ewidencji są instrumenty finansowe będące przedmiotem obrotu na jednym lub kilku rynkach regulowanych, w jednym lub kilku krajach członkowskich, innych niż Rzeczpospolita Polska, wysokość opłaty ewidencyjnej nie może być wyższa od najwyższej opłaty uiszczonej z tytułu dopuszczenia tych instrumentów do obrotu na rynku regulowanym w kraju członkowskim, innym niż Rzeczpospolita Polska, z uwzględnieniem maksymalnej wysokości opłaty określonej w § 10.

§ 13. Od giełd oraz Krajowego Depozytu pobiera się opłaty z tytułu nadzoru w wysokości stanowiącej różnicę pomiędzy kosztami działalności Komisji i urzędu Komisji poniesionymi w danym roku a sumą wpłaconych, należnych w danym roku, kwot z tytułu opłat, o których mowa w § 1 pkt 1, pkt 2 lit. c—e i pkt 3, oraz innych wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1

pkt 2 ustawy o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, z tym że łączna wysokość opłat od giełd oraz Krajowego Depozytu nie może przekroczyć 0,03 % wartości umów przenoszących prawa zawieranych na rynku regulowanym.

§ 14. Od spółki prowadzącej rynek pozagiełdowy pobiera się opłaty z tytułu nadzoru w łącznej wysokości:

- 1) 0,01 % wartości umów przenoszących prawa zawieranych na tym rynku, z zastrzeżeniem pkt 2;
- 2) 0,001 % wartości umów przenoszących prawa, których przedmiotem są:
 - a) papiery wartościowe o charakterze nieudziałowym,
 - b) instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi.

§ 15. Od podmiotu organizującego alternatywny system obrotu, z wyłączeniem giełd, pobiera się opłaty z tytułu nadzoru w łącznej wysokości:

- 1) 0,01 % wartości umów przenoszących prawa zawieranych w ramach alternatywnego systemu obrotu, z zastrzeżeniem pkt 2;
- 2) 0,001 % wartości umów przenoszących prawa zawieranych w ramach alternatywnego systemu obrotu, których przedmiotem są:
 - a) papiery wartościowe o charakterze nieudziałowym,
 - b) instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi.

§ 16. Od firmy inwestycyjnej zawierającej transakcje bezpośrednio, o których mowa w art. 74 ust. 1 ustawy o obrocie, pobiera się opłaty z tytułu nadzoru w łącznej wysokości 0,005 % wartości umów przenoszących prawa.

§ 17. Od firmy inwestycyjnej zawierającej umowy sprzedaży na własny rachunek z klientem dającym zlecenie, w przypadku gdy przedmiotem zlecenia jest nabycie lub zbycie maklerskich instrumentów finansowych niebędących papierami wartościowymi dopuszczonymi do obrotu zorganizowanego, pobiera się opłaty z tytułu nadzoru w łącznej wysokości 0,0005 % wartości umów przenoszących prawa.

§ 18. 1. Od spółki prowadzącej giełdę towarową pobiera się opłaty, o których mowa w art. 26 ust. 2 ustawy o giełdach towarowych, naliczane od wartości transakcji przenoszących prawa zawieranych na giełdzie towarowej, w łącznej wysokości:

- 1) 0,01 % wartości transakcji, jeżeli przedmiotem transakcji jest towar giełdowy, o którym mowa w art. 2 pkt 2 lit. a—c ustawy o giełdach towarowych;
- 2) 0,001 % wartości transakcji, jeżeli przedmiotem transakcji jest prawo majątkowe, o którym mowa w art. 2 pkt 2 lit. d lub e ustawy o giełdach towarowych.

2. Wartość transakcji, o której mowa w ust. 1, ustala się odrębnie dla:

- 1) rynku kasowego jako iloczyn ceny (za jednostkę towaru) i wolumenu transakcji;
- 2) kontraktów terminowych jako iloczyn kursu, wolumenu i wielkości kontraktu lub nominału kontraktu;
- 3) transakcji opcyjnych jako iloczyn ceny opcji i wolumenu transakcji.

3. Jeżeli stroną transakcji jest spółka prowadząca giełdę, o której mowa w art. 5 ust. 3a ustawy o giełdach towarowych, opłaty nie pobiera się od transakcji zawartych przez tę spółkę wyłącznie w celu dokonania rozliczeń transakcji zawartych przez członków giełdy.

§ 19. 1. Równowartość w złotych kwot opłat, o których mowa w § 2—10, ustala się przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień:

- 1) wydania decyzji udzielającej zezwolenia albo zgody;
- 2) dokonania wpisu do rejestru;
- 3) poprzedzający przekazanie Komisji informacji będącej podstawą wpisu do ewidencji.

2. Równowartość w złotych kwoty, o której mowa w § 11 ust. 4 pkt 4 i 5, ustala się przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający przekazanie Komisji informacji będącej podstawą wpisu do ewidencji.

§ 20. 1. Opłaty, o których mowa w § 2—9, uiszczą się w terminie 14 dni od dnia doręczenia:

- 1) decyzji udzielającej zezwolenia albo zgody;
- 2) dokumentu potwierdzającego dokonanie wpisu do rejestru.

2. Opłaty, o których mowa w § 14—18, uiszczą się w terminie:

- 1) do dnia 31 lipca — od wartości umów zawartych w pierwszym półroczu;
- 2) do dnia 31 stycznia — od wartości umów zawartych w drugim półroczu.

3. Opłatę za zezwolenie na utworzenie funduszu inwestycyjnego w przypadku, o którym mowa w § 4 ust. 2, uiszczą się w terminie 14 dni od dnia przekazania informacji, o której mowa w art. 10 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej.

4. W przypadku gdy decyzja rozstrzyga sprawę w części, termin, o którym mowa w ust. 1, biegnie od dnia doręczenia decyzji rozstrzygającej sprawę w części.

§ 21. 1. Wpłata kwoty uzupełniającej opłatę ewidencyjną, o której mowa w § 11 ust. 5, następuje w terminie do dnia przekazania informacji, o której mowa w art. 10 ust. 4 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej.

2. Zwrot nadpłaconych kwot opłaty ewidencyjnej, o których mowa w § 11 ust. 5, następuje w terminie 14 dni od dnia otrzymania przez Komisję informacji, o której mowa w art. 10 ust. 4 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej.

3. Nadpłacona kwota, o której mowa w ust. 2, może być rozliczona z opłatą za wpis do ewidencji instrumentów finansowych, o których mowa w § 11 ust. 3 pkt 1 lub 2.

§ 22. 1. Giełdy oraz Krajowy Depozyt wpłacają do 10. dnia każdego miesiąca zaliczkę na poczet opłaty, o której mowa w § 13, liczoną w sposób, o którym mowa w ust. 2, z zastrzeżeniem § 23.

2. Giełdy oraz Krajowy Depozyt, przez pierwsze 6 miesięcy danego roku, wpłacają zaliczkę, o której mowa w ust. 1, w wysokości po 4 % planowanych w ustawie budżetowej kosztów działalności Komisji oraz urzędu Komisji.

3. Informację o wielkości zaliczek, o których mowa w ust. 2, urząd Komisji przekazuje w terminie do dnia 5 stycznia danego roku.

4. Wpłaty zaliczek ulegają wstrzymaniu w przypadku gdy dochody uzyskane z tytułu opłat, o których mowa w § 1, i innych wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 2 ustawy o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, będą wyższe niż planowane w ustawie budżetowej koszty działalności Komisji i urzędu Komisji.

§ 23. 1. Po upływie sześciu miesięcy danego roku urząd Komisji dokonuje rozliczenia wstępnego zaliczek, wpływów z tytułu opłat, o których mowa w § 1 pkt 1, pkt 2 lit. c—e i pkt 3, i innych wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 2 ustawy o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, oraz informuje giełdy i Krajowy Depozyt, w terminie do dnia 5 lipca, o wynikających z rozliczenia wielkościach zaliczek za lipiec, sierpień i wrzesień.

2. Po upływie dziewięciu miesięcy danego roku urząd Komisji dokonuje ponownie rozliczenia oraz informuje giełdy i Krajowy Depozyt, w terminie do dnia 5 października, o wynikających z rozliczenia wielkościach zaliczek za październik, listopad i grudzień.

3. Zaliczki, o których mowa w ust. 1 i 2, ustalane są w wysokości wynikającej z różnicy pomiędzy kwotą planowanych, zgodnie z ustawą budżetową, wydatków Komisji i urzędu Komisji a wpłatami z tytułu opłat, o których mowa w § 1 pkt 1, pkt 2 lit. c—e i pkt 3, innych wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 2 ustawy o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, i zaliczkami, wniesionymi do czasu rozliczenia.

§ 24. 1. Ostatecznego rozliczenia opłat urząd Komisji dokonuje w terminie do dnia 15 lutego roku następnego i w terminie 14 dni od dnia rozliczenia przekazuje wyniki rozliczenia giełdom i Krajowemu Depozytowi.

2. W przypadku gdy suma wpłaconych, należnych w danym roku, kwot z tytułu opłat, o których mowa w § 1 pkt 1, pkt 2 lit. c—e i pkt 3, innych wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 2 ustawy o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, oraz wpłaconych zaliczek jest wyższa niż koszty działalności Komisji i urzędu Komisji poniesione w danym roku, to różnica ta stanowi nadpłatę.

3. Nadpłata rozliczana jest proporcjonalnie do wniesionych zaliczek i pomniejsza wpłaty za miesiące następujące bezpośrednio po dokonaniu ostatecznego rozliczenia.

§ 25. Wpłaty z tytułu opłat, o których mowa w § 1, uiszcza się na rachunek dochodów Komisji.

§ 26. Do opłat należnych w związku z doręczeniem decyzji udzielającej zezwolenia lub zgody wydanej przed dniem wejścia w życie rozporządzenia stosuje się przepisy dotychczasowe.

§ 27. 1. Przepisu § 10 nie stosuje się do papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu na podstawie przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 111, poz. 937 i Nr 132, poz. 1108, Nr 143, poz. 1199 i Nr 163, poz. 1362).

2. Opłaty uiszczone z tytułu wpisu do ewidencji papierów wartościowych, o których mowa w ust. 1, rozlicza się na podstawie przepisów dotychczasowych.

§ 28. Do dnia wejścia w życie § 13, 14, 18 i 22—24 opłaty, o których mowa w tych przepisach, pobiera się i rozlicza na podstawie przepisów dotychczasowych.

§ 29. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 24 października 2005 r., z wyjątkiem § 13, 14, 18 i 22—24, które wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2006 r.³⁾

Minister Finansów: w z. *E. Suchocka-Roguska*

³⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone: rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 6 września 2002 r. w sprawie opłat uiszczanych na podstawie ustawy — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 151, poz. 1254 oraz z 2004 r. Nr 51, poz. 497), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2004 r. w sprawie opłat uiszczanych na podstawie ustawy o giełdach towarowych (Dz. U. Nr 51, poz. 498), rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 sierpnia 2004 r. w sprawie opłat za zezwolenia i zgody udzielane przez Komisję Papierów Wartościowych i Giełd oraz za dokonanie wpisów do rejestrów prowadzonych przez Komisję Papierów Wartościowych i Giełd (Dz. U. Nr 197, poz. 2022).