



DZIENNIK USTAW RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Warszawa, dnia 23 grudnia 2022 r.

Poz. 2748

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 14 grudnia 2022 r.

w sprawie opłat na pokrycie kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym

Na podstawie art. 17 ust. 14 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 837 i 1488) zarządza się, co następuje:

§ 1. Rozporządzenie określa:

- 1) wysokość oraz sposób i terminy uiszczania opłat za:
 - a) dokonanie wpisu do rejestrów, o których mowa w art. 70zb ust. 1, art. 263 i art. 263r ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2022 r. poz. 1523, 1488, 1933, 2185 i 2640), zwanej dalej „ustawą o funduszach inwestycyjnych”,
 - b) zezwolenia i zgody udzielane przez Komisję Nadzoru Finansowego, zwaną dalej „Komisją”, na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - c) zezwolenia i zgody udzielane przez Komisję na podstawie przepisów ustawy z dnia 26 października 2000 r. o giełdach towarowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 170, 1488 i 1933), zwanej dalej „ustawą o giełdach towarowych”,
 - d) zezwolenia, pozwolenia i zgody udzielane przez Komisję, o których mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2022 r. poz. 1500, 1488, 1933, 2185 i 2640), zwanej dalej „ustawą o obrocie instrumentami finansowymi”, oraz zatwierdzenie przez Komisję zmian w regulaminach, o których mowa w tej ustawie,
 - e) złożenie do Komisji zawiadomienia oraz przekazanie informacji na podstawie przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - f) 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. z 2022 r. poz. 2554), zwanej dalej „ustawą o ofercie publicznej”,
 - g) uzyskanie przez dany podmiot statusu agencji informacyjnej w związku z wydaniem decyzji, o której mowa w art. 58 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej,
 - h) zezwolenia udzielane przez Komisję na podstawie przepisów ustawy z dnia 7 lipca 2022 r. o finansowaniu społecznościowym dla przedsięwzięć gospodarczych i pomocy kredytobiorcom (Dz. U. poz. 1488, 2180 i 2640), zwanej dalej „ustawą o finansowaniu społecznościowym”;
- 2) wysokość opłaty, o której mowa w art. 94c ustawy o ofercie publicznej, oraz sposób i terminy jej uiszczania;
- 3) wysokość opłat, o których mowa w art. 236 ust. 2i i 2j ustawy o funduszach inwestycyjnych, oraz sposób i terminy ich uiszczania;

¹⁾ Minister Finansów kieruje działem administracji rządowej – instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 3 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 939).

- 4) sposób i terminy uiszczania opłat, o których mowa w:
 - a) art. 162 ust. 9–12 i art. 163 ust. 8 i 10–16 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - b) art. 26 ust. 6 ustawy o giełdach towarowych,
 - c) art. 236 ust. 2b–2d i 2g ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - d) art. 93a, art. 93b i art. 94b ust. 1 ustawy o ofercie publicznej;
- 5) sposób wyliczania oraz sposób i terminy uiszczania opłat, o których mowa w:
 - a) art. 163 ust. 1–7 i 9 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
 - b) art. 26 ust. 2–5 ustawy o giełdach towarowych,
 - c) art. 236 ust. 2a, 2e i 2f ustawy o funduszach inwestycyjnych,
 - d) art. 94a ust. 1 ustawy o ofercie publicznej,
 - e) art. 32 ustawy o finansowaniu społecznościowym;
- 6) sposób ponoszenia kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym, zwanych dalej „kosztami nadzoru”, z wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym;
- 7) wielkość udziału w kosztach nadzoru poszczególnych grup podmiotów prowadzących działalność na rynku kapitałowym;
- 8) sposób dokumentowania wielkości uzyskanych przychodów przez zagraniczne osoby prawne, o których mowa w art. 50 ust. 1 ustawy o giełdach towarowych, prowadzące działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału, zagraniczne firmy inwestycyjne prowadzące działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału oraz zagraniczne osoby prawne prowadzące taką działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

§ 2. 1. Wysokość opłaty za udzielenie na podstawie przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi zezwolenia na prowadzenie:

- 1) rynku regulowanego – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 2) platformy aukcyjnej – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 3) izby rozliczeniowej – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 4) izby rozrachunkowej – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 5) działalności maklerskiej w zakresie:
 - a) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych – wynosi równowartość w złotych 1000 euro,
 - b) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie – wynosi równowartość w złotych 1000 euro,
 - c) nabywania lub zbywania na własny rachunek instrumentów finansowych – wynosi równowartość w złotych 1000 euro,
 - d) zarządzania portfelami, w których skład wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych – wynosi równowartość w złotych 2500 euro,
 - e) doradztwa inwestycyjnego – wynosi równowartość w złotych 2000 euro,
 - f) oferowania instrumentów finansowych – wynosi równowartość w złotych 1000 euro,
 - g) świadczenia usług w wykonaniu zawartych umów o gwarancję emisji lub zawierania i wykonywania innych umów o podobnym charakterze, jeżeli ich przedmiotem są instrumenty finansowe – wynosi równowartość w złotych 1000 euro,
 - h) prowadzenia alternatywnego systemu obrotu – wynosi równowartość w złotych 4500 euro,
 - i) prowadzenia zorganizowanej platformy obrotu – wynosi równowartość w złotych 4500 euro,
 - j) przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, w tym prowadzenia rachunków papierów wartościowych, rachunków derywatów i rachunków zbiorczych oraz prowadzenia rachunków pieniężnych – wynosi równowartość w złotych 1000 euro,

- k) udzielania pożyczek pieniężnych w celu dokonania transakcji, której przedmiotem jest jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, jeżeli transakcja ma być dokonana za pośrednictwem firmy inwestycyjnej udzielającej pożyczki – wynosi równowartość w złotych 500 euro,
 - l) doradztwa dla przedsiębiorstw w zakresie struktury kapitałowej, strategii przedsiębiorstwa lub innych zagadnień związanych z taką strukturą lub strategią – wynosi równowartość w złotych 500 euro,
 - m) doradztwa i innych usług w zakresie łączenia, podziału oraz przejmowania przedsiębiorstw – wynosi równowartość w złotych 500 euro,
 - n) wymiany walutowej, w przypadku gdy jest to związane z działalnością maklerską w zakresie wskazanym w art. 69 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 500 euro,
 - o) sporządzania analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym, dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych – wynosi równowartość w złotych 500 euro,
 - p) świadczenia usług dodatkowych związanych z umową o gwarancję emisji – wynosi równowartość w złotych 500 euro,
 - q) wykonywania czynności, o których mowa w lit. a–p, których przedmiotem są instrumenty bazowe instrumentów pochodnych, wskazanych w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. d–f oraz lit. i ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, jeżeli czynności te pozostają w związku z działalnością maklerską – wynosi równowartość w złotych 500 euro;
- 6) przez zagraniczną osobę prawną prowadzącą działalność maklerską i mającą siedzibę na terytorium państwa innego niż państwo członkowskie działalności maklerskiej w formie oddziału – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 7) przez bank powierniczy rachunków papierów wartościowych, rachunków derywatów i rachunków zbiorczych – wynosi równowartość w złotych 4500 euro.

2. Wysokość opłaty za udzielenie zezwolenia, o którym mowa w art. 27c ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz zmieniającego rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 84, z późn. zm.²⁾), zatwierdzonemu podmiotowi publikującemu lub zatwierdzonemu mechanizmowi sprawozdawczemu wynosi równowartość w złotych 4500 euro.

3. W przypadku gdy wniosek o udzielenie zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej dotyczy więcej niż jednej czynności, o których mowa w ust. 1 pkt 5, łączna wysokość pobieranych opłat nie może być wyższa niż równowartość w złotych 4500 euro.

§ 3. Wysokość opłaty za przekazanie Komisji informacji o zamiarze prowadzenia przez zagraniczną firmę inwestycyjną działalności maklerskiej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału przez właściwy organ nadzoru innego państwa członkowskiego, który udzielił tej firmie inwestycyjnej zezwolenia na prowadzenie działalności maklerskiej, o którym mowa w art. 162 ust. 7 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, wynosi równowartość w złotych 300 euro.

§ 4. Wysokość opłaty za udzielenie na podstawie przepisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 z dnia 4 lipca 2012 r. w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji (Dz. Urz. UE L 201 z 27.07.2012, str. 1, z późn. zm.³⁾):

- 1) zezwolenia na świadczenie usług rozliczeniowych jako CCP, w rozumieniu art. 2 pkt 1 tego rozporządzenia – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 2) zezwolenia na rozszerzenie zakresu wydanego zezwolenia na świadczenie usług rozliczeniowych jako CCP, w rozumieniu art. 2 pkt 1 tego rozporządzenia – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 3) zezwolenia na transakcje wewnątrzgrupowe, o których mowa w art. 4 ust. 2 i art. 11 ust. 6, 8 i 10 tego rozporządzenia – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 4) zgody na istotną zmianę modeli i parametrów, o których mowa w art. 49 ust. 1 tego rozporządzenia – wynosi równowartość w złotych 4500 euro.

²⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 270 z 15.10.2015, str. 4, Dz. Urz. UE L 175 z 30.06.2016, str. 1, Dz. Urz. UE L 314 z 05.12.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 334 z 27.12.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 22 z 22.01.2021, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 151 z 02.06.2022, str. 1.

³⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 176 z 27.06.2013, str. 1, Dz. Urz. UE L 279 z 19.10.2013, str. 2, Dz. Urz. UE L 321 z 30.11.2013, str. 6, Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 84, Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 190, Dz. Urz. UE L 141 z 05.06.2015, str. 73, Dz. Urz. UE L 337 z 23.12.2015, str. 1, Dz. Urz. UE L 86 z 31.03.2017, str. 3, Dz. Urz. UE L 148 z 10.06.2017, str. 1, Dz. Urz. UE L 347 z 28.12.2017, str. 35, Dz. Urz. UE L 80 z 22.03.2019, str. 8, Dz. Urz. UE L 141 z 28.05.2019, str. 42, Dz. Urz. UE L 150 z 07.06.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 322 z 12.12.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 22 z 22.01.2021, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 49 z 12.02.2021, str. 6.

§ 5. Wysokość opłaty za udzielenie domowi maklerskiemu zezwolenia, pozwolenia lub zgody na podstawie przepisów rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniającego rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (Dz. Urz. UE L 314 z 05.12.2019, str. 1, z późn. zm.⁴⁾) lub rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych oraz zmieniającego rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz. Urz. UE L 176 z 27.06.2013, str. 1, z późn. zm.⁵⁾), zwanego dalej „rozporządzeniem 575/2013”, wynosi równowartość w złotych 1000 euro, z wyjątkiem zezwolenia, pozwolenia lub zgody, o których mowa w:

- 1) art. 26 ust. 3, art. 77, art. 79 ust. 1 i art. 396 ust. 1 rozporządzenia 575/2013 – których wysokość wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 2) części trzeciej w tytule drugim w rozdziałach 3–6, części trzeciej w tytule trzecim oraz tytule czwartym, z wyłączeniem zgody, o której mowa w art. 385 rozporządzenia 575/2013 – których wysokość wynosi równowartość w złotych 4500 euro.

§ 6. Wysokość opłaty za udzielenie zgody, o której mowa w:

- 1) art. 22 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 2) art. 27 ust. 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 3) art. 29 ust. 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 4) art. 51 ust. 3 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 5) art. 102a ust. 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 6) art. 167 ust. 4 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 1000 euro;
- 7) art. 169 ust. 14 i 15 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 1000 euro.

§ 7. 1. Wysokość opłaty za dokonane na podstawie przepisów ustawy o obrocie instrumentami finansowymi:

- 1) zatwierdzenie zmian w regulaminie Krajowego Depozytu – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 2) zatwierdzenie zmian w regulaminie spółki, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 1 pkt 1–6 i ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 3) zatwierdzenie zmian w regulaminie izby rozliczeniowej lub izby rozrachunkowej – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 4) zatwierdzenie zmian w regulaminie funduszu rozliczeniowego zarządzanego przez izbę rozliczeniową, Krajowy Depozyt lub spółkę, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu zadań, o których mowa w art. 48 ust. 2 pkt 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 5) zatwierdzenie zmian w regulaminie funkcjonowania systemu rekompensat – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 6) złożenie zawiadomienia, o którym mowa w art. 21 ust. 3a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 7) przekazanie informacji, o której mowa w art. 21 ust. 3b ustawy o obrocie instrumentami finansowymi – wynosi równowartość w złotych 300 euro.

2. Wysokość opłaty za zatwierdzenie zmian w odrębnym regulaminie Krajowego Depozytu mającym zastosowanie do pełnienia przez Krajowy Depozyt funkcji giełdowej izby rozrachunkowej lub w odrębnym regulaminie mającym zastosowanie do pełnienia przez spółkę, której Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności, o których mowa w art. 48 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, funkcji giełdowej izby rozrachunkowej – wynosi równowartość w złotych 300 euro.

⁴⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 20 z 24.01.2020, str. 26 oraz Dz. Urz. UE L 405 z 02.12.2020, str. 79.

⁵⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 208 z 02.08.2013, str. 68, Dz. Urz. UE L 321 z 30.11.2013, str. 6, Dz. Urz. UE L 11 z 17.01.2015, str. 37, Dz. Urz. UE L 171 z 29.06.2016, str. 153, Dz. Urz. UE L 20 z 25.01.2017, str. 4, Dz. Urz. UE L 310 z 25.11.2017, str. 1, Dz. Urz. UE L 345 z 27.12.2017, str. 27, Dz. Urz. UE L 347 z 28.12.2017, str. 1, Dz. Urz. UE L 111 z 25.04.2019, str. 4, Dz. Urz. UE L 150 z 07.06.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 314 z 05.12.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 328 z 18.12.2019, str. 1, Dz. Urz. UE L 204 z 26.06.2020, str. 4, Dz. Urz. UE L 84 z 11.03.2021, str. 1, Dz. Urz. UE L 116 z 06.04.2021, str. 25 oraz Dz. Urz. UE L 275 z 25.10.2022, str. 1.

§ 8. 1. Wysokość opłaty za udzielenie zgody, o której mowa w:

- 1) art. 62 ust. 4 ustawy o ofercie publicznej – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 2) art. 79 ust. 4a ustawy o ofercie publicznej – wynosi równowartość w złotych 4500 euro.

2. Wysokość opłaty za udzielenie zezwolenia, o którym mowa w art. 91 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej, wynosi równowartość w złotych 4500 euro.

§ 9. Wysokość opłaty za uzyskanie przez dany podmiot statusu agencji informacyjnej w związku z wydaniem decyzji, o której mowa w art. 58 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej, wynosi równowartości w złotych 4500 euro.

§ 10. 1. Wysokość opłaty za udzielenie na podstawie przepisów ustawy o funduszach inwestycyjnych zezwolenia na:

- 1) utworzenie funduszu inwestycyjnego – wynosi równowartość w złotych 4000 euro, a w przypadku zezwolenia na utworzenie:
 - a) funduszu z wydzielonymi subfunduszami – równowartość w złotych 4500 euro,
 - b) funduszu powiązanego będącego funduszem inwestycyjnym otwartym – równowartość w złotych 3000 euro,
 - c) funduszu powiązanego będącego specjalistycznym funduszem inwestycyjnym otwartym lub funduszem inwestycyjnym zamkniętym – równowartość w złotych 2000 euro,
 - d) funduszu inwestycyjnego, który ma być funduszem przejmującym podczas połączenia krajowego funduszy – równowartość w złotych 4500 euro,
 - e) funduszu inwestycyjnego, który ma być funduszem przejmującym podczas połączenia transgranicznego przez utworzenie funduszu krajowego – równowartość w złotych 4500 euro;
- 2) zmianę statutu funduszu inwestycyjnego w zakresie dotyczącym utworzenia każdego nowego subfunduszu, z wyjątkiem utworzenia subfunduszu jako subfunduszu powiązanego w funduszu inwestycyjnym otwartym – wynosi równowartość w złotych 1000 euro;
- 3) zmianę statutu funduszu inwestycyjnego otwartego w zakresie dotyczącym utworzenia każdego nowego subfunduszu jako subfunduszu powiązanego – wynosi równowartość w złotych 3000 euro;
- 4) zmianę statutu funduszu inwestycyjnego w innym zakresie niż wskazany w pkt 2 lub 3 – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 5) rozpoczęcie prowadzenia przez fundusz inwestycyjny otwarty działalności jako fundusz powiązany – wynosi równowartość w złotych 3000 euro;
- 6) rozpoczęcie prowadzenia działalności przez subfundusz wydzielony w funduszu inwestycyjnym otwartym jako subfundusz powiązany – wynosi równowartość w złotych 3000 euro;
- 7) dokonanie przez fundusz powiązany zmiany funduszu podstawowego – wynosi równowartość w złotych 4000 euro;
- 8) zaprzestanie przez fundusz powiązany prowadzenia działalności jako fundusz powiązany – wynosi równowartość w złotych 3000 euro;
- 9) prowadzenie przez fundusz powiązany działalności jako fundusz powiązany dotychczasowego funduszu podstawowego także po jego połączeniu lub jako fundusz powiązany funduszu zagranicznego będącego dotychczas funduszem podstawowym także po dokonaniu jego podziału – wynosi równowartość w złotych 4000 euro;
- 10) zbywanie i odkupywanie jednostek uczestnictwa lub tytułów uczestnictwa za pośrednictwem podmiotu, o którym mowa w art. 32 ust. 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 1000 euro;
- 11) wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 12) wykonywanie działalności przez towarzystwo, które wraz z wnioskiem o wydanie takiego zezwolenia złożyło wyłącznie wnioski o wydanie zezwolenia na utworzenie funduszu inwestycyjnego otwartego, co do którego zawarło umowę, o której mowa w art. 4 ust. 1a ustawy o funduszach inwestycyjnych, oraz nie będzie zarządzać funduszami, o których mowa w art. 15 ust. 1a ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 13) rozszerzenie przedmiotu działalności towarzystwa funduszy inwestycyjnych o:
 - a) doradztwo inwestycyjne – wynosi równowartość w złotych 2000 euro,
 - b) zarządzanie portfelami, w których skład wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych – wynosi równowartość w złotych 2500 euro,
 - c) przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych – wynosi równowartość w złotych 1000 euro;

- 14) zarządzanie zbiorczym portfelem papierów wartościowych – wynosi równowartość w złotych 2500 euro;
- 15) zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszu sekurytyzacyjnego przez podmiot inny niż towarzystwo funduszy inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 16) przekształcenie funduszy inwestycyjnych otwartych lub specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych, zarządzanych przez to samo towarzystwo funduszy inwestycyjnych, w jeden fundusz inwestycyjny z wydzielonymi subfunduszami, w trybie określonym w art. 240 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 17) przekształcenie funduszu inwestycyjnego otwartego w nowy subfundusz istniejącego funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami zarządzanego przez to samo towarzystwo, w trybie określonym w art. 240 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 4000 euro;
- 18) przekształcenie specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego w nowy subfundusz istniejącego specjalistycznego funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami zarządzanego przez to samo towarzystwo, w trybie określonym w art. 240 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 4000 euro;
- 19) przejęcie przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych zarządzania funduszem inwestycyjnym – wynosi równowartość w złotych 3500 euro;
- 20) przejęcie przez spółkę zarządzającą zarządzania funduszem inwestycyjnym otwartym i prowadzenia jego spraw na podstawie umowy, o której mowa w art. 4 ust. 1a ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 3500 euro;
- 21) przejęcie przez zarządzającego z Unii Europejskiej zarządzania specjalistycznym funduszem inwestycyjnym otwartym lub funduszem inwestycyjnym zamkniętym i prowadzenia jego spraw – wynosi równowartość w złotych 3500 euro;
- 22) zarządzanie alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi udzielanego towarzystwu funduszy inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 23) zarządzanie alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi udzielanego spółce wraz z zezwoleniem na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 24) wykonywanie działalności przez zarządzającego alternatywną spółką inwestycyjną – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 25) przejęcie przez zewnętrznie zarządzającego alternatywną spółką inwestycyjną od dotychczasowego komplementariusza zarządzania alternatywną spółką inwestycyjną – wynosi równowartość w złotych 3500 euro;
- 26) przejęcie przez zarządzającego z Unii Europejskiej od dotychczasowego komplementariusza zarządzania alternatywną spółką inwestycyjną – wynosi równowartość w złotych 3500 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 ewidencyjnej zmniejsza się o wysokość opłaty za zezwolenie na utworzenie takiego funduszu.

§ 11. Wysokość opłaty za udzielenie zgody:

- 1) o której mowa w art. 46 ust. 3a ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 2) o której mowa w art. 46b ust. 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 3) o której mowa w art. 70g ust. 6 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 4) na zmianę depozytariusza, o której mowa w art. 80 ust. 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 1000 euro;
- 5) na dokonywanie przez fundusz inwestycyjny czynności prawnych, o których mowa w art. 93 ust. 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 6) na lokowanie aktywów funduszu w depozyty w bankach zagranicznych, o której mowa w art. 93 ust. 3 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 7) na połączenie wewnętrzne funduszy, o której mowa w art. 208a ust. 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 8) na połączenie krajowe funduszy, o której mowa w art. 208i ust. 1 pkt 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 3000 euro;

- 9) na połączenie transgraniczne przez przejęcie funduszu krajowego, o której mowa w art. 208zc ust. 2 pkt 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 4000 euro;
- 10) na połączenie transgraniczne przez utworzenie funduszu zagranicznego, o której mowa w art. 208zc ust. 2 pkt 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 4000 euro.

§ 12. Wysokość opłaty za dokonanie wpisu do rejestru, o którym mowa w:

- 1) art. 70zb ust. 1 ustawy o funduszach inwestycyjnych – wynosi równowartość w złotych 2000 euro;
- 2) art. 263 ustawy o funduszach inwestycyjnych:
 - a) funduszu zagranicznego – wynosi równowartość w złotych 2000 euro,
 - b) funduszu zagranicznego z wydzielonymi subfunduszami – wynosi równowartość w złotych 2000 euro,
 - c) funduszu inwestycyjnego otwartego z siedzibą w państwie należącym do Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EEA) – wynosi równowartość w złotych 2000 euro,
 - d) funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA – wynosi równowartość w złotych 2000 euro,
 - e) drugiego i każdego następnego subfunduszu wydzielonego w funduszu zagranicznym z wydzielonymi subfunduszami – wynosi równowartość w złotych 300 euro,
 - f) drugiego i każdego następnego subfunduszu wydzielonego w funduszu inwestycyjnym otwartym z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 3) art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych:
 - a) unijnego AFI, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych – wynosi równowartość w złotych 300 euro,
 - b) unijnego AFI z wydzielonymi subfunduszami, którego subfundusze mogą być wprowadzane do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych – wynosi równowartość w złotych 300 euro,
 - c) unijnego AFI, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych – wynosi równowartość w złotych 1200 euro,
 - d) unijnego AFI z wydzielonymi subfunduszami, z których przynajmniej jeden subfundusz może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych – wynosi równowartość w złotych 1200 euro,
 - e) drugiego i każdego następnego subfunduszu wydzielonego w unijnym AFI z wydzielonymi subfunduszami – wynosi równowartość w złotych:
 - 300 euro – w przypadku subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych,
 - 1200 euro – w przypadku subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych.

§ 13. 1. Wysokość opłaty za udzielenie na podstawie przepisów ustawy o giełdach towarowych:

- 1) zezwolenia na prowadzenie giełdy towarowej – wynosi równowartość w złotych 4500 euro;
- 2) zezwolenia towarowemu domowi maklerskiemu lub zagranicznej osobie prawnej, o której mowa w art. 50 ust. 1 ustawy o giełdach towarowych, w zakresie:
 - a) nabywania lub zbywania towarów giełdowych na cudzy rachunek w ramach świadczenia usług brokerskich – wynosi równowartość w złotych 1500 euro,
 - b) prowadzenia rachunków lub rejestrów towarów giełdowych w obrocie giełdowym, z wyłączeniem towarów giełdowych będących oznaczonymi co do gatunku rzeczami – wynosi równowartość w złotych 1000 euro,
 - c) doradztwa w zakresie obrotu giełdowego – wynosi równowartość w złotych 500 euro;
- 3) zgody na dokonanie zmian w statucie lub regulaminie spółki prowadzącej giełdę towarową – wynosi równowartość w złotych 300 euro;

- 4) zgody na dokonanie zmian w statucie lub regulaminie spółki prowadzącej giełdową izbę rozrachunkową – wynosi równowartość w złotych 300 euro;
- 5) zgody na nabycie lub objęcie udziałów lub akcji towarowego domu maklerskiego w liczbie, która spowoduje osiągnięcie lub przekroczenie 10%, 20%, 33% lub 50% głosów na zgromadzeniu wspólników albo na walnym zgromadzeniu – wynosi równowartość w złotych 2000 euro.

2. W przypadku gdy wniosek o udzielenie zezwolenia dotyczy więcej niż jednej czynności, o których mowa w ust. 1 pkt 2, łączna wysokość opłat nie może być wyższa niż równowartość w złotych 4500 euro.

3. Wysokość opłaty za udzielenie zezwolenia podmiotom, o których mowa w art. 9 ust. 3 pkt 4 ustawy o giełdach towarowych, w zakresie prowadzenia rachunków lub rejestrów towarów giełdowych w obrocie giełdowym, z wyłączeniem towarów giełdowych będących oznaczonymi co do gatunku rzeczami, wynosi równowartość w złotych 1000 euro.

§ 14. 1. Wysokość opłaty za udzielenie zezwolenia, o którym mowa w art. 12 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/1503 z dnia 7 października 2020 r. w sprawie europejskich dostawców usług finansowania społecznościowego dla przedsięwzięć gospodarczych oraz zmieniającego rozporządzenie (UE) 2017/1129 i dyrektywę (UE) 2019/1937 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.10.2020, str. 1), zwanego dalej „rozporządzeniem 2020/1503”, w przypadku gdy dostawca usług finansowania społecznościowego zamierza świadczyć usługi, o których mowa w art. 2 ust. 1 lit. a:

- 1) pkt i rozporządzenia 2020/1503 – wynosi równowartość w złotych 2250 euro;
- 2) pkt ii rozporządzenia 2020/1503 – wynosi równowartość w złotych 2250 euro;
- 3) pkt i oraz ii rozporządzenia 2020/1503 – wynosi równowartość w złotych 4500 euro.

2. Wysokość opłaty za rozszerzenie zakresu zezwolenia, o którym mowa w ust. 1 pkt 1 lub 2, wynosi równowartość w złotych 2250 euro.

§ 15. 1. Opłaty, o których mowa w § 2–14, uiszcza się w terminie 14 dni odpowiednio od dnia:

- 1) doręczenia decyzji w sprawie udzielenia zezwolenia, pozwolenia albo zgody;
- 2) doręczenia decyzji zatwierdzającej zmianę regulaminu;
- 3) doręczenia dokumentu potwierdzającego dokonanie wpisu do rejestru;
- 4) złożenia zawiadomienia lub przekazania informacji;
- 5) doręczenia zagranicznej firmie inwestycyjnej informacji o warunkach prowadzenia działalności maklerskiej na terenie Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału, o których mowa w art. 117 ust. 3 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi;
- 6) uzyskania przez dany podmiot statusu agencji informacyjnej w związku z wydaniem decyzji, o której mowa w art. 58 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej.

2. W przypadku gdy decyzja rozstrzyga sprawę w części, termin, o którym mowa w ust. 1, biegnie od dnia doręczenia decyzji rozstrzygającej sprawę w części, o ile udziela ona zezwolenia albo zgody.

3. Opłaty, o których mowa w art. 162 ust. 9–12 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, uiszcza się w terminie 14 dni odpowiednio od dnia doręczenia decyzji w sprawie:

- 1) udzielenia zezwolenia na postawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/1011 z dnia 8 czerwca 2016 r. w sprawie indeksów stosowanych jako wskaźniki referencyjne w instrumentach finansowych i umowach finansowych lub do pomiaru wyników funduszy inwestycyjnych i zmieniającego dyrektywę 2008/48/WE i 2014/17/UE oraz rozporządzenie (UE) nr 596/2014 (Dz. Urz. UE L 171 z 29.06.2016, str. 1, z późn. zm.⁶⁾), zwanego dalej „rozporządzeniem 2016/1011”;
- 2) dokonania rejestracji, zatwierdzenia lub uznania na podstawie rozporządzenia 2016/1011.

4. Opłaty, o których mowa w art. 93a i art. 93b ustawy o ofercie publicznej, uiszcza się w terminie 14 dni od dnia doręczenia odpowiednio decyzji zatwierdzającej prospekt emisyjny lub decyzji zatwierdzającej memorandum informacyjne.

5. W przypadku udzielenia zezwolenia na utworzenie funduszu inwestycyjnego, o którym mowa w § 10 ust. 1 pkt 1, albo udzielenia zezwolenia na zmiany statutu funduszu, o których mowa w § 10 ust. 1 pkt 2–4, które są równoznaczne z zatwierdzeniem przez Komisję prospektu emisyjnego lub memorandum informacyjnego, opłatę, o której mowa w § 10, łącznie z opłatą, o której mowa w art. 93a i art. 93b ustawy o ofercie publicznej, uiszcza się w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji udzielającej zezwolenia.

⁶⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 137 z 24.05.2017, str. 41, Dz. Urz. UE L 317 z 09.12.2019, str. 17, Dz. Urz. UE L 334 z 27.12.2019, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 49 z 12.02.2021, str. 6.

§ 16. 1. Od agencji informacyjnej, o której mowa w art. 58 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej, pobiera się roczną opłatę w wysokości równowartości w złotych 10 000 euro.

2. Opłatę, o której mowa w ust. 1, uiszcza się w wysokości 1/4 stawki rocznej w terminie do ostatniego dnia każdego kwartału danego roku kalendarzowego.

§ 17. 1. Wysokość opłaty rocznej, o której mowa w art. 236 ust. 2i ustawy o funduszach inwestycyjnych, wynosi równowartość w złotych 1000 euro w przypadku:

- 1) funduszu zagranicznego;
- 2) funduszu zagranicznego z wydzielonymi subfunduszami;
- 3) funduszu inwestycyjnego otwartego z siedzibą w państwie należącym do EEA;
- 4) funduszu inwestycyjnego otwartego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA.

2. Opłata roczna, o której mowa w ust. 1, jest powiększana o równowartość w złotych 200 euro za każdy subfundusz wydzielony w:

- 1) funduszu zagranicznym, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263 ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna,
- 2) funduszu inwestycyjnym otwartym z siedzibą w państwie należącym do EEA, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263 ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna

– począwszy od drugiego subfunduszu.

3. Wysokość opłaty rocznej, o której mowa w art. 236 ust. 2j ustawy o funduszach inwestycyjnych, wynosi:

- 1) równowartość w złotych 300 euro, w przypadku:
 - a) unijnego AFI, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych,
 - b) unijnego AFI z wydzielonymi subfunduszami, którego subfundusze mogą być wprowadzane do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych,
 - c) alternatywnego funduszu inwestycyjnego z siedzibą w państwie należącym do EEA, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych,
 - d) alternatywnego funduszu inwestycyjnego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA, którego subfundusze mogą być wprowadzane do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych;
- 2) równowartość w złotych 1000 euro, w przypadku:
 - a) unijnego AFI, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych,
 - b) unijnego AFI z wydzielonymi subfunduszami, z których przynajmniej jeden subfundusz może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych,
 - c) alternatywnego funduszu inwestycyjnego z siedzibą w państwie należącym do EEA, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych,
 - d) alternatywnego funduszu inwestycyjnego z wydzielonymi subfunduszami z siedzibą w państwie należącym do EEA, z których przynajmniej jeden subfundusz może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych.

4. Opłata roczna, o której mowa w ust. 3, jest powiększana o równowartość w złotych:

- 1) 200 euro za każdy subfundusz wydzielony w unijnym AFI, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna, począwszy od drugiego subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych;
- 2) 200 euro za każdy subfundusz wydzielony w alternatywnym funduszu inwestycyjnym z siedzibą w państwie należącym do EEA, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna, począwszy od drugiego subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyłącznie wśród klientów profesjonalnych;

- 3) 500 euro za każdy subfundusz wydzielony w unijnym AFI, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna, począwszy od drugiego subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych;
- 4) 500 euro za każdy subfundusz wydzielony w alternatywnym funduszu inwestycyjnym z siedzibą w państwie należącem do EEA, który jest wpisany do rejestru, o którym mowa w art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych, na dzień 1 stycznia roku, za który jest pobierana opłata roczna, począwszy od drugiego subfunduszu, który może być wprowadzany do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wśród klientów detalicznych.

5. Opłatę roczną, o której mowa w ust. 1 i 3, powiększoną o opłaty, o których mowa w ust. 2 i 4, uiszcza się jednorazowo w terminie do dnia 31 marca roku kalendarzowego następującego po roku kalendarzowym, w którym fundusz został wpisany do rejestru, o którym mowa odpowiednio w art. 263 albo art. 263r ustawy o funduszach inwestycyjnych.

§ 18. Opłaty, o których mowa w:

- 1) art. 26 ust. 6 ustawy o giełdach towarowych,
- 2) art. 236 ust. 2b–2d i 2g ustawy o funduszach inwestycyjnych,
- 3) art. 163 ust. 8 i 10–16 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
- 4) art. 94b ust. 1 ustawy o ofercie publicznej

– wnosi się jednorazowo, w terminie do ostatniego dnia trzeciego kwartału danego roku kalendarzowego, a w przypadku gdy podmiot zobowiązany do wniesienia opłaty rozpoczął działalność po tym dniu – do ostatniego dnia czwartego kwartału danego roku kalendarzowego.

§ 19. 1. Część kwoty kosztów nadzoru do pokrycia w danym roku kalendarzowym podlegającą rozliczeniu między podmioty nadzorowane w ramach grup, o których mowa w § 20, zwaną dalej „kosztami nadzoru netto”, z uwzględnieniem różnicy między kosztami planowanymi a wykonanymi roku poprzedniego, oblicza się, pomniejszając całkowitą kwotę planowanych kosztów, o których mowa w art. 19a ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 660, z późn. zm.⁷⁾), zwanej dalej „ustawą o nadzorze”, ujętych w planie finansowym Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego na dany rok, w części przypadającej na koszty nadzoru, o:

- 1) kwotę odpowiadającą 16,5% tej kwoty, pokrywaną ze środków, o których mowa w art. 131a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324, 2339, 2640 i 2707);
- 2) kwotę odpowiadającą 1,5% tej kwoty, pokrywaną ze środków, o których mowa w art. 14 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 22 maja 2003 r. o nadzorze ubezpieczeniowym i emerytalnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 207);
- 3) sumę wpływów, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o nadzorze nad rynkiem kapitałowym, przekazanych na rachunek dochodów Komisji w poprzednim roku kalendarzowym.

2. Koszty nadzoru netto obliczone zgodnie z ust. 1 podlegają podziałowi na koszty nadzoru netto każdej z grup, o których mowa w § 20, z wykorzystaniem procentowego udziału danej grupy w planowanych kosztach nadzoru netto w danym roku kalendarzowym, obliczanego zgodnie z § 20 ust. 3.

3. Koszty nadzoru netto poszczególnych grup, obliczone zgodnie z ust. 2, pomniejsza się o wartość opłat, o których mowa w:

- 1) § 2–14, § 16 ust. 1 oraz § 17 ust. 1 i 3,
- 2) art. 93a, art. 93b i art. 94b ust. 1 ustawy o ofercie publicznej,
- 3) art. 26 ust. 6 ustawy o giełdach towarowych,
- 4) art. 236 ust. 2b–2d i 2g ustawy o funduszach inwestycyjnych,
- 5) art. 162 ust. 9–12 i art. 163 ust. 8 i 10–16 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi

– wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym, w części przypadającej na daną grupę, ustalonej z wykorzystaniem procentowego udziału danej grupy w planowanych kosztach nadzoru netto w danym roku kalendarzowym, obliczanego zgodnie z § 20 ust. 3.

§ 20. 1. Koszty nadzoru netto, obliczone zgodnie z § 19, podlegają podziałowi między:

- 1) grupę I – w skład której wchodzi spółki prowadzące:
 - a) rynek regulowany,
 - b) giełdę towarową;

⁷⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 872, 1488, 1692, 2185, 2339 i 2640.

- 2) grupę II – w skład której wchodzi:
 - a) Krajowy Depozyt,
 - b) spółki, niezależnie od tego, czy prowadzą działalność dla rynku regulowanego czy dla giełdy towarowej, prowadzące:
 - izbę rozliczeniową oraz spółki, którym Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu rozliczania transakcji,
 - izbę rozrachunkową oraz spółki, którym Krajowy Depozyt przekazał wykonywanie czynności z zakresu rozrachunku transakcji,
 - prowadzące izbę rozliczeniową i rozrachunkową, które wykonują funkcję giełdowej izby rozrachunkowej,
 - giełdową izbę rozrachunkową;
- 3) grupę III – w skład której wchodzi:
 - a) domy maklerskie,
 - b) towarowe domy maklerskie;
- 4) grupę IV – w skład której wchodzi:
 - a) towarzystwa funduszy inwestycyjnych,
 - b) wewnętrznie zarządzający alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi prowadzący działalność na podstawie zezwolenia,
 - c) zewnętrznie zarządzający alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi prowadzący działalność na podstawie zezwolenia;
- 5) grupę V, w skład której wchodzi spółki publiczne, o których mowa w art. 94a ust. 1 ustawy o ofercie publicznej;
- 6) grupę VI – w skład której wchodzi:
 - a) zagraniczne firmy inwestycyjne prowadzące działalność maklerską na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału oraz zagraniczne osoby prawne prowadzące taką działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
 - b) zagraniczne osoby prawne, o których mowa w art. 50 ust. 1 ustawy o giełdach towarowych, prowadzące działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w formie oddziału;
- 7) grupę VII – w skład której wchodzi dostawcy usług finansowania społecznościowego.

2. Wielkość udziału w kosztach nadzoru netto poszczególnych grup, o których mowa w ust. 1, w danym roku stanowi procentowy udział, obliczony zgodnie z ust. 3, przypadający na każdą grupę w całkowitej kwocie planowanych kosztów nadzoru netto do pokrycia w danym roku kalendarzowym ujętych w planie finansowym Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego na dany rok kalendarzowy.

3. Procentowy udział dla danej grupy w danym roku kalendarzowym oblicza się z dokładnością do sześciu miejsc po przecinku według wzoru:

$$U_{Gn} = \frac{Wk_{n-1}}{K_{n-1}} \times 100\%,$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

U_{Gn} – procentowy udział danej grupy w planowanych kosztach nadzoru netto w danym roku kalendarzowym,

Wk_{n-1} – wykonane koszty nadzoru netto danej grupy w poprzednim roku kalendarzowym,

K_{n-1} – koszty nadzoru netto wszystkich grup wykonane w poprzednim roku kalendarzowym, o których mowa w § 21 ust. 3.

§ 21. 1. Oplatę roczną należną od podmiotu (WN_p) w danej grupie za dany rok kalendarzowy oblicza się według wzoru:

$$WN_p = P_p \times S_{Gn},$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

P_p – określoną w ustawie podstawę obliczenia opłaty rocznej należnej od danego podmiotu,

S_{Gn} – stawkę dla grupy, do której przypisany jest dany podmiot zgodnie z § 20, której wysokość jest obliczana zgodnie z ust. 2.

2. Stawkę (S_{Gn}) dla danej grupy w danym roku kalendarzowym oblicza się z dokładnością do sześciu miejsc po przecinku według wzoru:

$$S_{Gn} = \frac{K_{Gn}}{P_{Gn-1}} \times 100\%,$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

K_{Gn} – koszty nadzoru netto danej grupy do pokrycia w danym roku kalendarzowym, obliczane zgodnie z ust. 3,

P_{Gn-1} – sumę kwot stanowiących podstawę obliczenia opłaty rocznej, należnej od podmiotów w danej grupie, które prowadziły działalność w ostatnim dniu poprzedniego roku kalendarzowego, ustalaną na podstawie zbadanych i zatwierdzonych sprawozdań finansowych za poprzedni rok, a w przypadku ich braku na podstawie deklaracji przekazanych zgodnie z § 24 ust. 2.

3. Koszty nadzoru netto dla danej grupy (K_{Gn}) w danym roku kalendarzowym oblicza się według wzoru:

$$K_{Gn} = (PK_n - (PK_{n-1} - WK_{n-1})) \times U_{Gn} - O_{Gn-1},$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

PK_n – oznacza planowane koszty nadzoru, o których mowa w art. 19a ust. 2 pkt 1 ustawy o nadzorze, ujęte w planie finansowym Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego na dany rok kalendarzowy, w części przypadającej na koszty nadzoru netto, do pokrycia w danym roku kalendarzowym,

PK_{n-1} – oznacza planowane koszty nadzoru, o których mowa w art. 19a ust. 2 pkt 1 ustawy o nadzorze, ujęte w planie finansowym Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego na poprzedni rok kalendarzowy, w części przypadającej na koszty nadzoru netto,

WK_{n-1} – oznacza wykonane koszty nadzoru, o których mowa w art. 19a ust. 2 pkt 1 ustawy o nadzorze, ujęte w planie finansowym Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego na poprzedni rok kalendarzowy, w części przypadającej na koszty nadzoru netto,

O_{Gn-1} – wartość opłat, o których mowa w § 19 ust. 3, wniesionych w poprzednim roku kalendarzowym w części przypadającej na daną grupę.

4. Poszczególne kwoty, o których mowa w ust. 3, oblicza się w zaokrągleniu do pełnych złotych.

5. W przypadku gdy wysokość opłaty rocznej należnej od danego podmiotu, obliczona zgodnie ze wzorem, o którym mowa w ust. 1, jest:

- 1) wyższa niż maksymalna wysokość opłaty określona w ustawie, za wysokość należnej w danym roku opłaty przyjmuje się maksymalną wysokość określoną w ustawie;
- 2) niższa niż minimalna wysokość opłaty określona w ustawie, za wysokość należnej w danym roku opłaty przyjmuje się minimalną wysokość określoną w ustawie.

6. Podmioty, o których mowa w § 20 ust. 1 pkt 6, do dnia 30 lipca danego roku kalendarzowego, przekazują Komisji potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopię deklaracji o wysokości podatku dochodowego od osób prawnych za rok poprzedni.

7. Deklaracja, o której mowa w ust. 6, może być składana przy użyciu usługi elektronicznej udostępnionej nieodpłatnie za pośrednictwem strony internetowej Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego albo w postaci dokumentu elektronicznego w rozumieniu ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2021 r. poz. 2070 oraz z 2022 r. poz. 1087) wraz z urzędowym poświadczeniem odbioru wydanym przez elektroniczną skrzynkę podawczą systemu teleinformatycznego administracji skarbowej przy złożeniu takiego dokumentu do właściwego organu podatkowego.

§ 22. 1. Równowartość w złotych kwot opłat wyrażonych w euro oblicza się przy zastosowaniu średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy roku poprzedzającego rok kalendarzowy, w którym powstało zobowiązanie.

2. W przypadku gdy w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 94a ustawy o ofercie publicznej, kapitał własny jest wyrażony w innej walucie niż waluta polska, jego wysokość oblicza się przy zastosowaniu średniego kursu tej waluty ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy przedmiotowego sprawozdania finansowego.

§ 23. Do dnia 31 sierpnia danego roku kalendarzowego, Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego podaje do publicznej wiadomości, w drodze komunikatu ogłaszanego w Dzienniku Urzędowym Komisji Nadzoru Finansowego:

- 1) wysokość kosztów nadzoru netto do pokrycia w danym roku kalendarzowym, ze wskazaniem wartości poszczególnych zmiennych, o których mowa w § 21 ust. 3, odrębnie dla każdej z grup;
- 2) procentowy udział w planowanych kosztach nadzoru netto, o którym mowa w § 20 ust. 3, dla każdej grupy w danym roku kalendarzowym;
- 3) wysokość obowiązującej w danym roku stawki, o której mowa w § 21 ust. 2, dla każdej z grup;
- 4) wysokość kosztów nadzoru netto do pokrycia w danym roku kalendarzowym ogółem;
- 5) sumę kwot za poprzedni rok kalendarzowy, stanowiących podstawę obliczenia opłaty rocznej, należnej od podmiotów w danej grupie, które prowadziły działalność w ostatnim dniu poprzedniego roku kalendarzowego.

§ 24. 1. Podmioty, o których mowa w § 20, opłatę roczną należną za dany rok uiszczają w terminie do dnia 30 września danego roku kalendarzowego.

2. W terminie nie dłuższym niż 10 dni od dnia upływu terminu uiszczenia opłaty, o której mowa w ust. 1, podmiot przekazuje Komisji deklarację o wniesionej opłacie rocznej zawierającą:

- 1) nazwę podmiotu i numer identyfikacji podatkowej (NIP);
- 2) określenie rodzaju podmiotu lub działalności, z tytułu której jest wnoszona opłata;
- 3) wskazanie numeru grupy, do której przypisany jest podmiot;
- 4) kwotę należnej za dany rok opłaty wraz ze wskazaniem kwoty stanowiącej podstawę jej obliczenia;
- 5) kwotę wpłaty dokonanej na rachunek bankowy Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego;
- 6) datę dokonania wpłaty, o której mowa w pkt 5;
- 7) podpis osoby upoważnionej do złożenia deklaracji.

3. Deklaracja, o której mowa w ust. 2, jest składana przy użyciu usługi elektronicznej udostępnionej nieodpłatnie za pośrednictwem strony internetowej Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego.

4. Wzór deklaracji, o której mowa w ust. 2, określa załącznik do rozporządzenia.

§ 25. Opłaty uiszcza się na rachunek bankowy Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego.

§ 26. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.⁸⁾

Minister Finansów: *M. Rzeczkowska*

⁸⁾ Niniejsze rozporządzenie było poprzedzone rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17 grudnia 2019 r. w sprawie opłat na pokrycie kosztów nadzoru nad rynkiem kapitałowym (Dz. U. poz. 2486 oraz z 2021 r. poz. 2466), które traci moc z dniem wejścia w życie niniejszego rozporządzenia zgodnie z art. 92 pkt 1 ustawy z dnia 7 lipca 2022 r. o finansowaniu społecznościowym dla przedsięwzięć gospodarczych i pomocy kredytobiorcom (Dz. U. poz. 1488, 2180 i 2640).

Załącznik do rozporządzenia Ministra Finansów
z dnia 14 grudnia 2022 r. (Dz. U. poz. 2748)

WZÓR

DEKLARACJA O OPŁACIE ROCZNEJ

za rok

Nazwa podmiotu:

.....

NIP:

.....

Rodzaj podmiotu lub działalności, z tytułu której opłata jest wnoszona:

.....

Numer grupy określonej w § 20, do której podmiot jest przypisany :

poz.	Wyszczególnienie	Dane, w tym kwoty w pełnych złotych
1	Kwota stanowiąca podstawę obliczenia należnej opłaty rocznej za dany rok kalendarzowy	
2	Kwota opłaty rocznej należnej od danego podmiotu za dany rok kalendarzowy	
3	Kwota wpłaty dokonanej na rachunek Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego	
4	Data dokonania wpłaty, o której mowa w poz. 3	

Podpis osoby upoważnionej do złożenia deklaracji:

.....