

Указание за реда и начина за отчисляване на инвестиционна такса във фондовете за допълнително задължително пенсионно осигуряване

1. Инвестиционната такса се начислява като задължение на фонд за допълнително задължително пенсионно осигуряване (фонда) към управляващото го пенсионно-осигурително дружество (дружеството) всеки работен ден и се приспада от активите на фонда при определянето на стойността на нетните активи, съгласно чл. 12, ал. 2, т. 1 и чл. 13 от Наредба № 9 от 19.11.2003 г. на Комисията за финансов надзор.

2. Размерът на инвестиционната такса за всеки работен ден се определя по следната формула:

$$D = A \frac{1}{P} n \frac{i}{100},$$

където:

D – размерът на инвестиционната такса за деня;

A – стойността на нетните активи в края на предходния работен ден;

P – броят на календарните дни в годината;

n – броят на календарните дни от предходния работен ден до текущия работен ден, включително текущия;

i – размерът на инвестиционната такса в процент, определен в правилника на фонда.

3. Инвестиционната такса се превежда по сметка на дружеството от паричните средства на фонда до 5-то число на месеца, следващ отчетния месец, в размер, определен по следната формула:

$$M = \sum_{k=1}^N D_k,$$

където:

M – размерът на инвестиционната такса за месеца;

N – броят на работните дни в месеца;

D_k – размерът на инвестиционната такса за работен ден “ k ”.

4. Дължимата сума за инвестиционната такса се утвърждава всеки месец по ред, определен от управителните органи на дружеството.

5. Указанието се издава на основание чл. 201, ал. 2 от Кодекса за социално осигуряване и влиза в сила на 01.07.2004 г.

6. Отчисляването на инвестиционната такса до 30.06.2004 г. се извършва по реда и начина, определени в Указание № 6/03.10.2001 г., изм. с реш. № 4/17.02.2003 г. на Държавната агенция за осигурителен надзор.

Указанието е прието с решение по протокол № 7 от 18.02.2004 г. на заседание на Комисията за финансов надзор.