

# ZBIERKA ZÁKONOV SLOVENSKEJ REPUBLIKY

Ročník 2005

Vyhlásené: 11.03.2005 Časová verzia predpisu účinná od: 15.03.2005 do: 31.03.2012

**Obsah tohto dokumentu má informatívny charakter.**

**87**

## **VYHLÁŠKA**

**Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky**

z 3. marca 2005,

**ktorou sa ustanovuje postup pri výpočte a zúčtovaní odplaty za správu  
dôchodkového fondu a odplaty za vedenie osobného dôchodkového  
účtu**

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky podľa § 63 ods. 4 zákona č. 43/2004 Z. z. o starobnom dôchodkovom sporení a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení zákona č. 721/2004 Z. z. (ďalej len „zákon“) ustanovuje:

### **§ 1**

(1) Na účely postupu pri výpočte a zúčtovaní odplaty za správu dôchodkového fondu obdobím, za ktoré sa vypočíta a zúčtuje odplata za správu dôchodkového fondu, je kalendárny mesiac (ďalej len „príslušný mesiac“).

(2) Pri výpočte odplaty za správu dôchodkového fondu za príslušný mesiac sa postupuje podľa vzorca uvedeného v prílohe č. 1.

(3) Na účely postupu pri výpočte odplaty za správu dôchodkového fondu v prípade prestupu sporiteľa z jedného dôchodkového fondu do iného dôchodkového fondu spravovaného príslušnou dôchodkovou správcovskou spoločnosťou podľa § 96 ods. 1 zákona v príslušnom mesiaci (ďalej len „prestup“) príslušným obdobím je obdobie, počas ktorého boli v príslušnom mesiaci na osobnom dôchodkovom účte evidované dôchodkové jednotky dôchodkového fondu, z ktorého sporiteľ prestúpil alebo do ktorého sporiteľ prestúpil.

(4) Pri výpočte odplaty za správu dôchodkového fondu za príslušný mesiac v prípade prestupu sa postupuje podľa vzorca uvedeného v prílohe č. 2.

### **§ 2**

(1) Pri zúčtovaní odplaty za správu dôchodkového fondu sa postupuje tak, že odplata za správu dôchodkového fondu vyjadrená v slovenských korunách sa v deň jej zúčtovania prepočíta na dôchodkové jednotky a počet týchto dôchodkových jednotiek sa odpočíta z osobného dôchodkového účtu. Na prepočítanie odplaty za správu dôchodkového fondu vyjadrenej v slovenských korunách podľa prvej vety sa použije aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky podľa § 75 ods. 5 zákona.

(2) Dňom zúčtovania odplaty za správu dôchodkového fondu je prvý pracovný deň kalendárneho mesiaca nasledujúceho po príslušnom mesiaci.

(3) Dňom zúčtovania odplaty za správu dôchodkového fondu, z ktorého sporiteľ prestúpil v príslušnom mesiaci, je deň, ku ktorému sporiteľ prestúpil z jedného dôchodkového fondu do iného dôchodkového fondu spravovaného príslušnou dôchodkovou správcovskou spoločnosťou. Dňom zúčtovania odplaty za správu dôchodkového fondu, do ktorého sporiteľ prestúpil v príslušnom mesiaci, je

- a) prvý pracovný deň kalendárneho mesiaca nasledujúceho po príslušnom mesiaci, ak sporiteľ po prestupe do tohto dôchodkového fondu bol jeho sporiteľom do konca príslušného mesiaca, alebo
- b) deň ďalšieho prestupu v príslušnom mesiaci, ak sporiteľ v príslušnom mesiaci prestúpil z tohto dôchodkového fondu do iného dôchodkového fondu spravovaného príslušnou dôchodkovou správcovskou spoločnosťou.

### § 3

Na postup pri výpočte a zúčtovaní odplaty za správu dôchodkového fondu v prípade, keď dôchodková správcovská spoločnosť začala v príslušnom mesiaci vytvárať tento dôchodkový fond, a v prípade prechodu správy dôchodkových fondov na inú dôchodkovú správcovskú spoločnosť podľa § 68 a 69 zákona v príslušnom mesiaci platí § 1 ods. 3 a 4 a § 2 ods. 1 a 3 rovnako.

### § 4

(1) Pri zúčtovaní odplaty za vedenie osobného dôchodkového účtu sa postupuje tak, že odplata za vedenie osobného dôchodkového účtu vyjadrená v slovenských korunách sa v deň jej zúčtovania prepočíta na dôchodkové jednotky a počet týchto dôchodkových jednotiek sa odpočíta z osobného dôchodkového účtu. Na prepočítanie odplaty za vedenie osobného dôchodkového účtu vyjadrenej v slovenských korunách podľa prvej vety sa použije aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky podľa § 75 ods. 5 zákona.

(2) Dňom zúčtovania odplaty za vedenie osobného dôchodkového účtu je deň pripísania dôchodkových jednotiek, ktoré zodpovedajú príspevku na starobné dôchodkové sporenie, na osobný dôchodkový účet.

### § 5

Táto vyhláška nadobúda účinnosť 15. marca 2005.

**v z. Miroslav Beblavý v. r.**

**Príloha č. 1  
k vyhláske č. 87/2005 Z. z.****VZOREC NA VÝPOČET ODPLATY ZA SPRÁVU DÔCHODKOVÉHO FONDU ZA PRÍSLUŠNÝ  
MESIAC**

$$\text{OSDF}_p = S \times \frac{\sum_{d=1}^n H_d \times P_d}{n},$$

kde

$\text{OSDF}_p$  = odplata za správu dôchodkového fondu v príslušnom mesiaci vyjadrená v slovenských korunách,

S = výška odplaty za správu dôchodkového fondu (percentuálna sadzba) určená podľa § 63 ods. 2 zákona,

$H_d$  = aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky v deň „d“ určená s presnosťou na štyri desatinné miesta,

$P_d$  = počet dôchodkových jednotiek na osobnom dôchodkovom účte sporiteľa v deň „d“ určený s presnosťou na štyri desatinné miesta,

n = počet dní príslušného mesiaca.

**Príloha č. 2**  
**k vyhláske č. 87/2005 Z. z.**

**VZOREC NA VÝPOČET ODPLATY ZA SPRÁVU DÔCHODKOVÉHO FONDU ZA PRÍSLUŠNÝ  
MESIAC V PRÍPADE PRESTUPU SPORITEĽA Z JEDNÉHO DÔCHODKOVÉHO FONDU DO  
INÉHO DÔCHODKOVÉHO FONDU SPRAVOVANÉHO PRÍSLUŠNOU DÔCHODKOVOU  
SPRÁVCOVSKOU SPOLOČNOSŤOU**

$$\text{OSDF}_p = S \times \frac{\sum_{d=1}^x H_d \times P_d}{n},$$

kde

$\text{OSDF}_p$  = odplata za správu dôchodkového fondu, z ktorého sporiteľ v príslušnom mesiaci prestúpil alebo do ktorého sporiteľ v príslušnom mesiaci prestúpil, vyjadrená v slovenských korunách,  
 $S$  = výška odplaty za správu dôchodkového fondu (percentuálna sadzba) určená podľa § 63 ods. 2 zákona,

$H_d$  = aktuálna hodnota dôchodkovej jednotky v deň „d“ určená s presnosťou na štyri desatinné miesta,

$P_d$  = počet dôchodkových jednotiek na osobnom dôchodkovom účte sporiteľa v deň „d“ určený s presnosťou na štyri desatinné miesta,

$x$  = počet dní príslušného obdobia,

$n$  = počet dní príslušného mesiaca.

