

Eplény Községi Önkormányzat
VÁLASZTHATÓ
BÉREN KÍVÜLI JUTTATÁSOK
(Cafeteria)
SZABÁLYZATA

2012.

I. RÉSZ

Általános rendelkezések

1. Bevezetés

- 1.1. Eplény Községi Önkormányzat (továbbiakban: Munkáltató) 2012. január 1-jétől kezdődően, az 1995. évi CXVII. törvény *a személyi jövedelemadóról* 71. §-a figyelembevételével, a közalkalmazotti és az alkalmazotti munkavállalóinak (továbbiakban: Munkavállaló), továbbá az 1992. évi XXIII. törvény *a köztisztviselők jogállásáról* 49/F. §-a alapján a polgármesternek, cafetéria rendszerben biztosít bérén kívüli juttatásokat.
- 1.2. A rendszer célja, hogy az egyéni döntés lehetőségén keresztül megfeleljen az eltérő munkavállalói igényeknek, az azonos munkakörben munkavállalóknak egységes feltételeket biztosítson, kövesse a korszerű szolgáltatásokat, a hatékony juttatási módszereket.
- 1.3. Jelen szabályzat a cafetéria rendszer alapelveit, működési szabályait, a munkáltató és a munkavállalók - a cafetéria rendszerrel kapcsolatos - jogait és kötelezettségeit tartalmazza.

2. Alapelvek

- 2.1. Minden közalkalmazotti és alkalmazotti munkavállaló azonos módon megállapított keretösszegben kapja meg a személyes cafetéria keretét, a foglalkoztatástól függően, eltérő szabályok (választási lehetőség) alkalmazásával használhatja fel a rendelkezésre bocsátott keretösszeget.
- 2.2. A munkavállalónak juttatott keret felhasználható adómentes és kedvezményes adózású /19,04%/ adóköteles juttatásokra is. A keretösszeg, az adóköteles juttatások adóterhét is tartalmazza. A munkavállalónak juttatott keret, adó és járulékmentes juttatásokra, teljes összegében felhasználható, de ha a munkavállaló adóköteles juttatást vesz igénybe a keret terhére, akkor a keret e részét 0,84-es szorzóval kell átszámolni, azaz a keret terhére kell elszámolni a munkavállalót terhelő közterheket is.
- 2.3. A munkavállalók csak a rendszerbe felvett juttatások közül választhatnak figyelemmel az adómentesen és kedvezményes adófizetési kötelezettséggel adható juttatási keretekre, mértékre.
- 2.4. A munkavállalók írásban nyilatkoznak a kiválasztott elemekről és azok értékéről, a nyilatkozat egy naptári évre szól. A nyilatkozat év közben csak egy alkalommal rendkívül indokolt esetben, a polgármester engedélye alapján változtatható meg, különös méltánylást igénylő, a családi körülményekben, vagy lakhatásban bekövetkezett változás esetén. Ha a munkavállaló év közben másik juttatási csoportba kerül át, mert a munkahelye vagy beosztása (munkaköre) megváltozik, illetve ha részmunkaidőssé, vagy részmunkaidősből teljes munkaidőssé válik akkor az előző kerete szerinti juttatás a változás hónapjának végéig illeti meg.
- 2.5. A fel nem használt tárgyévi cafetéria keretösszeg a következő évre nem vihető át.
- 2.6. Az egyes évekre megállapított juttatási keret és a felkínált választéklista, valamint az egyes elemekre vonatkozó rendelkezések a szabályzat évente elkészülő **II. Részében** kerülnek meghatározásra.

3. Jogosultsági szabályok

- 3.1. A cafetéria rendszer hatálya a munkáltató által határozott és határozatlan idejű teljes munkaszerződéssel foglalkoztatott Munkavállalókra, valamint a polgármesterre terjed ki.
- 3.2. A munkaviszonyt létesítő új munkavállalók, a munkaszerződésben kikötött próbaidő leteltét követő hónap első napjától szereznek először jogosultságot a cafetéria juttatásaira. A keretösszeg megállapítása a tárgyév végéig időarányosan történik.
- 3.3. A GYES, GYED és a 15 napot meghaladó fizetés nélküli szabadság időtartamára (egyéb munkajogi állomány) a munkavállalót béren kívüli juttatás nem illeti meg. A jogi állományból visszatérés napjának az első munkanap számít. A cafetéria jogosultság az ezt követő hónaptól nyílik meg újra. Amennyiben a jogi állomány időtartama előreláthatólag áthúzódik a következő cafetéria évre, az időarányos keretet a munkáltató, a munkaviszony megszűnésekor alkalmazott eljáráshoz hasonlóan, a jogi állományú státusz kezdetekor elszámolja a munkavállalóval.
- 3.4. 30 napon túli betegállomány, terhességi-gyermekágyi segély esetén a cafetéria jogosultság szünetel, és a keresőképességet követően a következő hónap első napjától jár újra. A betegállomány időpontját nem tárgyév január 1-jétől, hanem a megbetegedés időpontjától kell számítani a jogosultság szempontjából.
- 3.5. Munkaviszony megszűnése esetén a munkavállaló a cafetéria keretre a munkaviszony utolsó egész hónapjára jogosult. A juttatások igénybevételére legkésőbb a munkaviszony megszűnésének napjáig van lehetőség. Azok a munkavállalók, akiknek a rendszer bevezetésekor a nyilatkozatás lezárása előtt szünik meg a munkaviszonyuk, juttatásokra nem jogosultak. Amennyiben a keretösszeg felhasználása a munkavállaló részéről az időarányosan jogosult összeget meghaladóan már megtörtént, úgy a munkajogi szabályok szerint a munkavállalót terhelő visszatérítési kötelezettség keletkezik.

A fel nem használt időarányos keret elszámolása a munkaviszony megszűnésével összefüggő végelszámolás keretében történik a munkáltató döntése szerint, vagy adómentes juttatás, vagy a munkavállalói adó- és járulékkerhek levonása után készpénzben.
- 3.6. Amennyiben a munkáltató olyan időszakra is folyósít valamilyen juttatást, amikor a munkavállaló nem jogosult rá, az összeg elszámolása a munkavállaló terhére az év végi vagy a végelszámolásnál történik. A munkavállaló a cafetéria nyilatkozatával egyidejűleg hozzájárul (7. függelék), hogy a jogosulatlanul igénybevett juttatások értékét a munkáltató járandóságából levonja.
- 3.7. Az egyes elemek igénybevételével kapcsolatos speciális korlátozó feltételek is érvényesülhetnek, ezeket az egyes elemekre vonatkozó részletes szabályok tartalmazzák a II. Részben.
- 3.8. A jogosultsági szabályoktól a munkáltató egyedi elbírálás alapján pozitív irányban eltérhet.

4. A nyilatkozattétel ideje, módja

- 4.1. A munkáltató minden év január 31. napjáig tájékoztatja a munkavállalókat a következő évre választható juttatási elemekről. A cafetéria rendszerben a fordulónap minden évben január 1. A munkavállalók választása a tárgyév január 1-jétől december 31-ig terjedő időszakra szól.
- 4.2. A munkavállalóknak a tájékoztatást követően a munkáltató által megjelölt időpontban kell nyilatkozni a „Egyéni cafetéria kimutatás a választható béren kívüli juttatások igényléséről” megnevezésű nyomtatványon (1. függelék).
- 4.3. A nyilatkozatot két példányban aláírással ellátva kell leadni a polgármesternek, aki az átvételt igazolva egy példányt a munkavállalónak visszajuttat.

- 4.4. Az év közben belépő munkavállalók, illetve a jogi állományból visszatérő munkavállalók esetében a nyilatkozat leadásának végső határideje a jogosultság keletkezésének napja.
- 4.5. Az a munkavállaló, aki a megadott határidőig nem teszi meg nyilatkozatát, ezzel lemond a juttatások választhatóságáról, és a munkáltató döntése szerinti formában kapja meg a keretösszegét.

5. A felhasználható keretösszeg

- 5.1. A cafetéria rendszerben biztosított keretösszegről a Képviselő-testület a központi költségvetési törvény elfogadását követő ülésen határozatban dönt, amelyet mindenkor tárgyévi költségvetési rendeletbe beépít.
- 5.2. A választható béren kívüli juttatások a hatályos jogi szabályozás alapján különböző adó- és járulékkerhek alá esnek. Ennek megfelelően a keretösszeg nettó „vásárlóértéke” a választástól függően különböző lehet.
- 5.3. A választás és az elszámolás megkönnyítése érdekében minden elemhez meghatározásra kerül egy átváltási szorzó. Az igénybe vett juttatási érték a szorzóval növelt összegben csökkenti a munkavállaló keretét, attól függően, hogy a munkáltatót terhelő közterheket és járulékos költségeket is a rendelkezésre bocsátott keretből kell-e fedezni. A szorzószámok évente a kínálati listához rendelve a hatályos szabályozás alapján kerülnek meghatározásra.
- 5.4. A cafetéria-juttatási keret tárgyévre vonatkozó – jogviszonya időtartamával időarányosan megállapított – mértékénél kevesebbet igénybe vevő munkatárs részére a különbözet – a munkatárs által a 8. függelék szerinti nyilatkozatban meghatározott módon – kiadásra kerül.

Eplény Községi Önkormányzat

Cafetéria szabályzat

II. rész

2012. évi szabályok

1. Keretösszeg 2012. évben

A cafetéria keret összege 2012. január 01. és 2012. december 31. között az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

- 1.1. A Képviselő-testület .../2012.(...) határozata alapján minden munkavállaló jogosult egy **egységes alap keretre**, amely a tárgyévben a teljes munkaidőben foglalkoztatott munkavállalók részére havi bruttó 12.000,- Ft, azaz évi 144.000,- Ft + 10 % eho, mindösszesen 158.400,- Ft.
- 1.2. A Képviselő-testület .../2012.(....) határozata alapján a polgármester cafetéria-juttatás éves összege bruttó 181.818,- Ft + 10 % eho, mindösszesen 200.000,- Ft.
- 1.3. A munkavállaló nettó cafetéria keret számítása
 - egyénileg megállapításra kerül a keretösszeg három eleme a jogviszony típusának /határozott, határozatlan/, betöltött munkakörnek, munkavégzés helyének megfelelően, valamint a tartós távollétek figyelembe vételével.
 - a nyilatkozatás során a munkavállalónak juttatott összeg annak megfelelően csökken, ahogy a munkavállaló adómentes illetve adóköteles juttatásokat is igénybe vesz a kialakított szorzók alapján.
 - A határozott időben foglalkoztatott munkavállalónak cafetéria keret a határozott idő lejártá előtti hónap utolsó napjáig jár. Amennyiben a szerződés meghosszabbításra kerül, úgy a keretet módosítani kell.

2. A cafetéria rendszer igénybe vehető elemei 2012. évben

Kedvezményes adózású juttatások:

- 2.1 önkéntes nyugdíjpénztári támogatás;
- 2.2 önkéntes egészségpénztári támogatás;
- 2.3 Széchenyi Pihenő Kártya (a továbbiakban: SZÉP Kártya) keretében
 - 2.3.1 SZÉP Kártya szálláshely alszámlájára
 - 2.3.2 SZÉP Kártya vendéglátás alszámlájára
 - 2.3.3 SZÉP Kártya szabadidő alszámlájára utalt támogatás
- 2.4 iskolakezdési támogatás;
- 2.5 Erzsébet-utalvány;
- 2.6 munkahelyi étkezés;

Adómentes juttatás:

- 2.7 sporteseményre szóló belépő

A juttatásokhoz kapcsolódó beszerzési költségeket 2012. évben a munkáltató nem hárítja át a munkavállalókra.

A juttatások a kedvezményes adóval adózó értékhatár mértékéig vehetők igénybe, ezen feltételek fennállásáról a munkavállaló nyilatkozik. Amennyiben a nyilatkozattételt követően a juttatások átvételéig e feltételekben változás következik be, a munkavállaló köteles azt bejelenteni a munkáltatónak. A valótlan vagy hiányos nyilatkozatból, a bejelentési kötelezettség elmulasztásából, illetve a juttatások törvényi szabályozástól eltérő felhasználásából eredő jogkövetkezmények a munkavállalót terhelik.

A közeli hozzátartozókra is igényelhető juttatások esetében a kedvezményezett személyek az alábbi a munkavállalóval közös háztartásban élő hozzátartozók lehetnek: a házastárs, az egyenes ágbeli rokon, az örökbefogadott, a mostoha- és neveltgyermek, az örökbefogadó-, a mostoha- és a nevelőszülő, valamint a testvér.

3. A rendszer elemeinek részletes ismertetése

3.1. Önkéntes nyugdíjpénztári támogatás

Az önkéntes nyugdíjpénztári támogatás keretében az önkormányzat munkáltatói tagdíj-hozzájárulást fizet annak a munkatársnak, aki

- a) önkéntes nyugdíjpénztár tagja,
- b) ezt a cafetéria-juttatási elemet választja, valamint
- c) a polgármesternek eljuttatja a záradékolt önkéntes nyugdíjpénztári belépési nyilatkozatát (5. függelék).

Az önkéntes nyugdíjpénztári munkáltatói hozzájárulás havonta azonos összegben az Szja tv. 71. § (3) bekezdés a) pontjában meghatározott mértékig terjedhet. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

A munkáltatói tagdíj-hozzájárulás önkéntes nyugdíjpénztárba történő átutalásáról havonta a Pénzügyi Osztály intézkedik.

A Pénzügyi Osztály intézkedik a szerződés megkötéséről, ha a munkatárs olyan önkéntes nyugdíjpénztárnak a tagja, amellyel az önkormányzat még nem kötött munkáltatói szerződést.

3.2. Önkéntes egészségpénztári támogatás

Az önkéntes egészségpénztári támogatás keretében az önkormányzat munkáltatói tagdíj-hozzájárulást fizet annak a munkatársnak, aki

- a) önkéntes egészségpénztár tagja,
- b) ezt a cafetéria-juttatási elemet választja, valamint
- c) a polgármesternek eljuttatja a záradékolt önkéntes egészségpénztári belépési nyilatkozatát (6. függelék).

Az önkéntes egészségpénztári munkáltatói hozzájárulás havonta azonos összegben az Szja tv. 71. § (3) bekezdés b) pontjában meghatározott mértékig terjedhet. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

A munkáltatói tagdíj-hozzájárulás önkéntes egészségpénztárba történő átutalásáról havonta a Pénzügyi Osztály intézkedik.

A Pénzügyi osztály intézkedik a szerződés megkötéséről, ha a munkatárs olyan önkéntes egészségpénztárnak a tagja, amellyel az önkormányzat még nem kötött együttműködési szerződést.

3.3. SZÉP Kártya

Az önkormányzat a hozzájárulást – e cafetéria-juttatási elem választása esetén – a munkatárs által meghatározott alszámlá(k)ra, a Szolgáltatótól megrendelt elektronikus utalvány kártyán keresztül biztosítja, elektronikus utalvány formájában.

A SZÉP kártya alszámlái a következők:

a) szálláshely alszámla, melyre a munkáltatói hozzájárulás összege az Szja tv. 71. § (1) bekezdés ca) pontjában meghatározott mértékig terjedhet.

b) vendéglátás alszámla, melyre a munkáltatói hozzájárulás összege az Szja tv. 71. § (1) bekezdés cb) pontjában meghatározott mértékig terjedhet.

c) szabadidő alszámla, melyre a munkáltatói hozzájárulás összege az Szja tv. 71. § (1) bekezdés cc) pontjában meghatározott mértékig terjedhet.

A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

Ezt a cafetéria-juttatási elemet választóknak a főkártya megrendeléséhez a 3. függelékben megjelölt adatokat, és az adatkezeléshez hozzájáruló nyilatkozatot (4. függelék) kell kitölteniük.

A kártya megrendelése a munkatárs igénylése alapján az önkormányzat feladata, a kártya megrendelésével, használatával, a támogatás igénybevételével kapcsolatban a munkatársat semmilyen költség sem terheli. A pótkártya, illetve a közeli hozzátartozó és – az élettársi kapcsolatról tett nyilatkozat szerint – az élettárs részére a társkártya megrendelése a munkatárs igénylése alapján az önkormányzat feladata; a társkártya, valamint a pótkártya előállítási és kézbesítési költségei – társ-, illetve pótkártyánként – a munkatársat terhelik, azok a cafetéria-keretösszeg terhére nem teljesíthetők.

A kártyák megrendelését és a hozzájárulás utalását a Pénzügyi Osztály végzi.

3.4. Iskolakezdési támogatás

Az önkormányzat – e cafetéria-juttatási elem választása esetén – utalvány formájában iskolakezdési támogatást nyújt a közoktatásról szóló 1993. évi LXXIX. törvényben meghatározott oktatásban részt vevő gyermek, tanuló számára a – rá tekintettel a családok támogatásáról szóló 1998. évi LXXXIV. törvény alapján családi pótlékra, vagy az Szja tv. 3. § 78. pontjában meghatározott bármely EGT-állam hasonló jogszabálya alapján családi pótlék juttatásra, vagy hasonló ellátásra jogosult – szülő, vagy a vele közös háztartásban élő házastárs útján.

Az iskolakezdési támogatás tanévenként és gyermekenként az Szja tv. 71. § (1) bekezdés e) pontjában meghatározott cafetéria-juttatás mértékéig terjedhet. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

A munkatárs által kitöltött nyilatkozat (2. függelék) alapján a Pénzügyi Osztály az iskolakezdési támogatások összegéről analitikus nyilvántartást vezet.

A nyilvántartás vezetése érdekében a munkatárs köteles nyilatkozni az iskolakezdési támogatásban részesített gyermek (tanuló) adóazonosító jeléről, ennek hiányában személyes adatairól.

Az utalványok beszerzését és átadását a Pénzügyi Osztály biztosítja.

3.5. Erzsébet-utalvány

Az önkormányzat – e cafetéria-juttatási elem választása esetén – támogatja a munkatársak étkezését, vásárlásra alkalmas utalvány juttatásával.

Az étkezési utalvány havonta azonos összegben az Szja tv. 71. § (1) bekezdés bb) pontjában meghatározott mértékig terjedhet. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

Az Erzsébet-utalványok beszerzését és átadását a Pénzügyi Osztály végzi.

3.6. Munkahelyi étkezés

Az önkormányzat – e cafetéria-juttatási elem választása esetén – támogatja az óvodai dolgozók munkahelyi étkezését.

A meleg étkezés összege az Szja tv. 71. § (1) bekezdés ba) pontjában meghatározott mértékig terjedhet. A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre.

A Napköziotthonos Óvodában a munkavállalók kötelező étkezésre kötelezettek, egy alkalommal 600,- Ft értékben kapják a juttatást.

3.7. Sporteseményre szóló belépő

Az önkormányzat – e cafetéria-juttatási elem választása esetén – támogatja a dolgozók sporteseményre szóló belépőjegyét vagy bérletét az Szja tv. 1. melléklete 8.28 pontja szerinti mértékig.

A cafetéria-juttatás választott összegének meghatározásánál azonban figyelemmel kell lenni az éves keretösszegre. A dolgozó a juttatást nem költheti saját sportolására, abból valóban egy versenyre, bajnokságra, meccsre szóló belépőt, bérletet vásárolhat. A bérletet vagy belépőt ez esetben a dolgozónak névre szólóan kiállított számlával kell megvásárolnia, amit a felhasználást követően a polgármesternek kell leadni. A leadást követő 3 munkanapon belül a Pénzügyi Osztály intézkedik a dolgozó részére történő kifizetésre a rendelkezésre álló keretösszeg figyelembevételével.

Nyilatkozat a cafetéria keret felhasználásáról

Köztisztviselő (munkavállaló) neve:

Szervezeti egység: Eplény Községi Önkormányzat

Felhasználható bruttó keret: , -Ft + 10 % eho

Önkéntes nyugdíjpénztár megnevezése:

Önkéntes egészségpénztár megnevezése:

Juttatás típusa	Max. kedvezményes összeg	Adókulcs	Havi nettó összeg	Nettó éves összeg	Adó összege	Bruttó éves összeg
Önkéntes nyugdíjpénztár	minimálbér 50 %-áig havonta 46.500,- Ft/hó	16 %				
Egészségpénztár	minimálbér 30 %-áig havonta 27.900,- Ft/hó	16 %				
SZÉP Kártya -vendéglátás alszámla - szabadidő alszámla - szállás alszámla	150.000 Ft/év 75.000 Ft/év 225.000 Ft/év	16 %				
Iskolakezdési támogatás	minimálbér 30 %-áig 27.900,- Ft/év/gyermek	16 %				
Erzsébet utalvány	5.000 Ft/hó	16 %				
Munkahelyi étkezés	12.500 Ft/hó	16 %				
Sporteseményre szóló belépő	50.000 Ft/év	0 %				
Összesen:						

Nyilatkozom, hogy a fenti táblázatban feltüntetett cafetéria elemeket a változtatás szándéka nélkül választom a 2012. évi cafetéria keretem terhére.

Tudomásul veszem, hogy a nyilatkozatom a szabályzatban meghatározott nyilatkozatok és egyéb dokumentumok (önkéntes nyugdíjpénztári, egészségpénztári tagsági okirat másolat) becsatolásával együtt érvényes.

Kelt:

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem:

Kelt

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell

NYILATKOZAT
Iskolakezdési támogatás igénybevételéhez

Név:	
Születési hely, idő:	
Adóazonosító jel:	

Kijelentem, hogy évben az alábbi gyermek(ek) után vagyok jogosult iskolakezdési támogatásra:

1.	Gyermek neve:	
	Adóazonosító jele:	
Adóazonosító jel hiányában		
	Anyja neve:	
	Születési hely, idő:	
	Igénybe vett összeg:	
Oktatási intézmény neve:		
2.	Gyermek neve:	
	Adóazonosító jele:	
Adóazonosító jel hiányában		
	Anyja neve:	
	Születési hely, idő:	
	Igénybe vett összeg:	
Oktatási intézmény neve:		
3.	Gyermek neve:	
	Adóazonosító jele:	
Adóazonosító jel hiányában		
	Anyja neve:	
	Születési hely, idő:	
	Igénybe vett összeg:	
Oktatási intézmény neve:		

Kelt

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem

Kelt

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT

Széchenyi Pihenő Kártya igénybevételehez 20..... évre
Kitöltendő minden kedvezményezett részéről

Előnév:

Kártyabirtokos vezeték neve:

Kártyabirtokos utóneve:

Kártyán szereplő név:

Adóazonosító jel:

Személyi igazolványszám:

Születési név:

Anyja neve:

Születési hely:

Születési idő:

Állandó lakcím

irányítószám: település: közterület név:

..... közterület jelleg: házsám:

Levelezési cím, amennyiben eltér az állandó lakcímtől

irányítószám: település: közterület név:

..... közterület jelleg: házsám:

Kijelentem, hogy más kifizetőtől Széchenyi Pihenő Kártya juttatásban részesültem:

igen nem

(A megfelelő válasz aláhúzendó.)

Más kifizetőtől az adóévben a nyilatkozatot megelőzően Széchenyi Pihenő Kártya juttatás értéke:

Megfizetett ellenérték:

Kelt

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem

Kelt

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

HOZZÁJÁRULÓ NYILATKOZAT ADATKEZELÉSHEZ

Munkavállaló neve:

Lakcíme:

Anyja neve:

Adószáma:

Az Eplény Községi Önkormányzat (8413 Eplény, Veszprémi utca 64.) munkavállalójaként hozzájárulok, hogy saját és az általam megadott közeli hozzátartozóim adatait Munkáltatóm átadja a vele az OTP Széchenyi Pihenőkártya megrendelése kapcsán szerződésben álló OTP Pénztárszolgáltató Zrt. (1051 Budapest, Mérleg u. 4.) részére, aki a szolgáltatás nyújtásához az adatkezeléshez szükséges mértékben a személyes adatokat tárolja és kezeli. Az OTP Pénztárszolgáltató Zrt. semmilyen formában nem jogosult az adatokat harmadik személyek részére átadni, vagy bármilyen formában hozzáférhetővé tenni, kivételt képez ez alól a szerződés teljesítésének körében történő alvállalkozó igénybevétele.

Kelt

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem

Kelt

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT
Önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári tagságról

Név:	
Születési hely, idő:	
Adóazonosító jel:	

Tájékoztatom a (közigazgatási szerv)-et, hogy önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárnak

- a) tagja vagyok, és a cafetéria keretében igénybe kívánom venni a munkáltatói hozzájárulást, amelynek mértéke havi (ide kell beírni a munkáltató szabályzata szerinti összeget vagy mértéket),
- b) tagja vagyok, és a cafetéria keretében igénybe kívánom venni a munkáltatói hozzájárulást, amelynek mértéke havi (ide kell beírni a munkáltató szabályzata szerinti összegetől vagy mértéktől eltérő összeget vagy mértéket), és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében a különbözetről lemondok,
- c) tagja vagyok, és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében nem kívánom igénybe venni a cafetéria keretében a munkáltatói hozzájárulást,
- d) nem vagyok tagja, és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében nem kívánom igénybe venni a cafetéria keretében a munkáltatói hozzájárulást.

Az önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztár

megnevezése:	
címe:	
azonosítószáma:	
bankszámlaszáma:	

Tagsági okirat száma:

A munkáltatói hozzájárulás igénybevétele esetén kijelentem, hogyévben e jogcímen a Szja törvény szerinti bevételem más juttatótól

- a) nem szerzek
b) a következők szerint szerzek:

Hozzájárulást adó munkáltató	Hónap	Hozzájárulás mértéke	
		Kedvezményes adókulccsal (16 % szja)	Nem kedvezményes adókulccsal (16 % szja + 54 % tb)

Kelt

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem

Kelt

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT
Önkéntes kölcsönös egészségpénztári tagságról

Név:	
Születési hely, idő:	
Adóazonosító jel:	

Tájékoztatom a (közigazgatási szerv)-et, hogy önkéntes kölcsönös egészségpénztárnak

- a) tagja vagyok, és a cafetéria keretében igénybe kívánom venni a munkáltatói hozzájárulást, amelynek mértéke havi (ide kell beírni a munkáltató szabályzata szerinti összeget vagy mértéket),
- b) tagja vagyok, és a cafetéria keretében igénybe kívánom venni a munkáltatói hozzájárulást, amelynek mértéke havi (ide kell beírni a munkáltató szabályzata szerinti összegtől vagy mértéktől eltérő összeget vagy mértéket), és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében a különbözetről lemondok,
- c) tagja vagyok, és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében nem kívánom igénybe venni a cafetéria keretében a munkáltatói hozzájárulást,
- d) nem vagyok tagja, és az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárról szóló 1993. évi XCVI. törvény 12. § (3) bekezdése ismeretében nem kívánom igénybe venni a cafetéria keretében a munkáltatói hozzájárulást.

Az önkéntes kölcsönös egészségpénztár

megnevezése:	
címe:	
azonosítószáma:	
bankszámlaszáma:	

Tagsági okirat száma:

A munkáltatói hozzájárulás igénybevétele esetén kijelentem, hogyévben e jogcímen a Szja törvény szerinti bevételem más juttatótól

- a) nem szerzek
b) a következők szerint szerzek:

Hozzájárulást adó munkáltató	Hónap	Hozzájárulás mértéke	
		Kedvezményes adókulccsal (16 % szja)	Nem kedvezményes adókulccsal (16 % szja + 54 % tb)

Kelt

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem:

Kelt

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT
a cafetéria-tartozás illetményből (munkabérből) történő levonásához

Név:	
Szül. hely, idő:	
Adóazonosító jel:	

Hozzájárulok, ahhoz, hogy a (munkáltató)-nál fennálló jogviszonyom / a cafetéria-jogosultságom megszűnése esetén az időarányos cafetéria keretem túllépése miatti, jogalap nélkül felvett juttatások összege, valamint ezek adó-és járulékterhe az illetményemből (munkabéremből) levonásra kerüljön.

Kelt

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem

Kelt

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.

NYILATKOZAT

20.... évben igénybe nem vett cafetéria összeg felhasználásáról

Köztisztviselő (munkavállaló) neve:	
Lakcíme:	
Adóazonosító jele:	
Hivatali egység (Osztály):	

Fel nem használt keret: ,- Ft

Nyilatkozom, hogy 20 évben a fel nem használt cafetéria összeget, az alábbi juttatási elemekben kívánom igénybe venni:

Juttatás típusa	Max. kedvezményes összeg	Adókulcs	Havi nettó összeg	Nettó éves összeg	Adó összege	Bruttó éves összeg
Összesen:	-	-				

Kelt

.....
munkavállaló

A nyilatkozatot átvettem

Kelt

.....
munkáltató

A nyilatkozat egy példányát a magánszemélyeknek az elévülési idő (5 év) lejártáig őrizni kell.