

Adományfizetés rendje az OTP Egészségpénztárnál

Szabályozás helye:

1. Az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény (Öpt.) 17. § (1) A Pénztár támogatójának minősül az a természetes vagy jogi személy, aki (amely) eseti vagy rendszeres pénzbeli vagy nem Pénzbeli szolgáltatást teljesít (a továbbiakban: adomány) a Pénztár javára ellenszolgáltatás kikötése nélkül.

(2) A támogató jogosult meghatározni, hogy az adományt a Pénztár milyen célra és milyen módon használhatja fel, de a támogatás csak a pénztártagság egészének vagy az Alapszabályban meghatározott tagsági körnek nyújtható.

2. Pénztár Alapszabálya 68. §

A támogató a támogatási szerződésben jogosult meghatározni, hogy a Pénztár az adományt milyen célra és milyen módon használhatja fel, de a támogatás csak a tagság egészének vagy az Alapszabályban meghatározott tagsági körnek nyújtható.

Az adományt a Pénztár köteles a támogató által megjelölt tartalékba, rendelkezése hiányában a likviditási tartalékba helyezni azzal, hogy a Pénztár az Alapszabály 67.§ (3) bekezdése alapján az adomány összegének 3%-át a működési tartalékban írja jóvá.

Alapszabály 68. § (3) pontja szerint a támogatásban részesülő tagok köre lehet:

- a) tagdíjfizető tagok összessége,
- b) az egy munkáltatónál dolgozó tagok,
- c) azonos időtartamú munkaviszonnyal rendelkező tagok
- d) jelenlegi munkáltatójuknál azonos időtartamú munkaviszonnyal rendelkező tagok,
- e) jelenlegi munkáltatójuknál a támogató által meghatározottnál rövidebb/hosszabb munkaviszonnyal rendelkező tagok
- f) azon tagok összessége, akiknek a jelenlegi munkáltatótól származó jövedelme a támogató által meghatározott összeg alatt/felett van,
- g) azonos életkorú tagok összessége,
- h) valamely konkrét közigazgatási határok között állandó lakóhellyel rendelkező tagok,
- i) ugyanolyan szakképzettségű tagok,
- j) ugyanolyan típusú munkaszerződéssel rendelkező tagok,
- k) ugyanolyan munkakörben dolgozó tagok,
- l) ugyanolyan beosztásban dolgozó tagok,
- m) a munkáltató által meghatározott veszélyességi fokozatú munkakörben dolgozó tagok,
- n) egy hetet meghaladó betegállományban tartózkodó, illetve kórházi gyógyellátásban részesülő tagok,
- o) az adományozó Ptk. szerinti közeli hozzátartozójának nem minősülő tagok,
- p) újonnan belépő tagok,
- q) azon tagok összessége, akik a támogatóval az általa meghatározott szolgáltatások teljesítésére tartós jogviszonyba állnak, vagy eseti megállapodást kötöttek.
- r) a Pénztár tagozata tagjainak,

Egyidejűleg több szempont is alkalmazható.

3. Az adófizetésre vonatkozó jogszabályok speciálisan mindenkire mást-mást írnak elő, ezért ebben a kérdésben egyeztetni szükséges az adományozó könyvelését végző szakemberrel.

Teendők:

Az adományozni kívánó erről a szándékáról minden esetben ún. „adománylevelet” kell kiállítson.

Ezt megteheti a Pénztár által rendelkezésre bocsátott formanyomtatványon, vagy egyéb írásos módon, de az alábbi adatokat feltétlenül tartalmaznia kell:

- adományozó neve, székhelye (természetes személy esetén lakóhelyének címe)
- adószáma vagy adóazonosító jele,
- az összeg pontos megjelölése,
- rendelkezés arról, hogy a Pénztár melyik alapjára vételezze,
- rendelkezés az adományban részesülő pénztártagok köréről az Alapszabály 68.§-a szerint
- nyilatkozat az adomány megfizetésének hatánapjáról,
- cégszerű aláírás (természetes személy esetén két tanú általi aláírás szükséges).

ADOMÁNYLEVÉL

Alulírott,

NÉV:	
SZÉKHELY (CÍM):	
ADÓSZÁM:	
ADÓAZONOSÍTÓ JEL: (HA NINCS ADÓSZÁMA)	

(adományozó) kijelenti, hogy az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 17.§-a alapján az OTP Országos Egészség- és Önszegélyező Pénztár (1133 Budapest, Váci út 76.) meghatározott tagjai részére adomány címen egyszeri

.....,- Ft-ot, azaz

_____ forintot

adományoz az alábbiak szerint:

Az adományozó az Önkéntes Kölcsönös Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 17. § (2) bekezdése alapján úgy rendelkezik, hogy az adományt a Pénztár – az adomány 3%-ának a működési tartalék javára történő levonását követően – a tartalék javára vételezze be és a Pénztár Alapszabályának 68.§ (3) bekezdésének..... pontja(i) szerint, azaz tagok között ossza fel.

Az adományozó vállalja, hogy az adományozott összeget legkésőbb 20.....-ig az OTP Egészségpénztár OTP Banknál vezetett 11703006-20411440 számú folyószámlájára átutalja.

Kelt: _____

cégszerű aláírás