

Adományfizetés rendje az OTP Egészségpénztárnál

Szabályozás helye:

- 1. Az Önkéntes Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi 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, illetve a 49/A § szerinti célzott szolgáltatásra fizetett összeget 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 tartalékba írja jóvá.

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

- a) tagdíjfizető tagok összesége,
- b) az egy munkáltatónál dolgozó tagok,
- c) azonos időtartamú munkavisztonnyal rendelkező tagok,
- d) jelenlegi munkáltatójuknál azonos időtartamú munkavisztonnyal rendelkező tagok,
- e) jelenlegi munkáltatójuknál a támogató által meghatározottnál rövidebb/hosszabb munkavisztonnyal rendelkező tagok,
- f) azon tagok összesége, akiknek a jelenlegi munkáltatótól származó jövedelme a támogató által meghatározott összeg alatt/felett van,
- g) azonos életkorú tagok összesége,
- h) valamely konkrét közigazgatási határok között állandó lakhellyel 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 összesége, akik a támogatóval az általa meghatározott szolgáltatások teljesítésére tartós jogviszonyba állnak, vagy eseti megállapodást kötöttek,
- r) a Pénztár tagozata tagjainak,
- s) azon munkavállalók, akik a cafeteria keretükön belül a munkáltató által fizetett, meghatározott összegű adományt választják (az azt terhelő adóterhek tudomásul vétele mellett),
- t) azon munkavállalók összesége, akiket kiemelkedő teljesítményük alapján megjelöl a munkáltató,
- u) a munkáltató belső szabályozása alapján megjelölt munkavállalók.

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. § szerint,
- nyilatkozat az adomány megfizetésének hatánapjáról,
- cégszerű aláírás (természetes személy esetén két tanú általi aláírás is szükséges).

ADOMÁNYLEVÉL

Alulírott,

NÉV:	
SZÉKHELY (CÍM):	
ADÓSZÁM:	
ADÓAZONOSÍTÓ JEL:	

adományozó kijelenti, hogy az Önkéntes Biztosító Pénztárakról szóló 1993. évi XCVI. törvény 17. § alapján az OTP Országos Egészség- és Önszegélyező Pénztár (1138 Budapest, Váci út 135 -139.) meghatározott tagjai részére adomány címén egyszeri

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

..... forintot adományoz az alábbiak szerint:

Az adományozó az Önkéntes 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 atartalék javára vételezze és a Pénztár Alapszabályának 68. § (3) bekezdésénekpontja(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