

Regulamin przyznawania Zasiłków Statutowych w Międzyzakładowym Branżowym Związku Zawodowym ORLEN Południe S.A. w Trzebini

1. MBZZ ORLEN Południe S.A. w Trzebini wypłaca:
 - ❖ świadczenie z tytułu przejścia na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy,
 - ❖ zapomogę z tytułu zgonu członka związku - pracownika,
 - ❖ zapomogę z tytułu zgonu członka związku - emeryta, rencisty,
 - ❖ zapomogę z tytułu zgonu członka rodziny pracownika - członka związku,
 - ❖ zapomogę z tytułu zgonu członka rodziny emeryta, rencisty,
 - ❖ zasiłek z tytułu urodzenia dziecka,
 - ❖ zapomogę jednorazową z tytułu długotrwałej choroby,
 - ❖ dofinansowanie wypoczynku dzieci pracowników – członków związku,
 - ❖ zapomogi bezzwrotne
 2. Wysokość zasiłków, zapomóg i świadczeń statutowych ustala Zarząd MBZZ ORLEN Południe S.A. w Trzebini
 3. Zasiłki, zapomogi i świadczenia statutowe przysługują po upływie trzech miesięcy przynależności do związku.
 4. Świadczenie z tytułu przejścia na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy jest wypłacany w wysokości obowiązującej w dniu uzyskania prawa do świadczenia na podstawie:
 - ❖ emerytura - na podstawie decyzji wydanej przez ZUS,
 - ❖ renta z tytułu niezdolności do pracy - na podstawie decyzji ZUS o przyznaniu renty.
- Świadczenie nie przysługuje w przypadku przyznania przez ZUS świadczeń rehabilitacyjnych.
5. Zapomogi z tytułu zgonu wypłacane są na podstawie aktu zgonu, w wysokości obowiązującej w dniu uzyskania prawa do świadczenia.
 6. Zapomoga z tytułu zgonu członka związku - pracownika lub emeryta - przysługuje współmałżonkowi.
 - ❖ W przypadku, gdy współmałżonek nie żyje, zapomoga przysługuje jednemu z dzieci zmarłego - organizującemu pogrzeb.
 - ❖ Jeśli zmarły był bezdzietny zapomoga przysługuje osobie upoważnionej przez niego wcześniej na piśmie, a jeśli takiej nie ma - osobie organizującej pogrzeb.
 7. Zapomoga z tytułu zgonu członka rodziny przysługuje na zgon:
 - ❖ współmałżonka,
 - ❖ dzieci (także adoptowanych, jeśli zostanie to udokumentowane),
 - ❖ rodziców,
 - ❖ rodzeństwa,
 - ❖ teściów.

8. Zasiłek z tytułu urodzenia dziecka jest wypłacany na podstawie aktu urodzenia, w wysokości obowiązującej w dniu narodzin. Zasiłek przysługuje także na dzieci adoptowane - jeśli ten fakt zostanie udokumentowany.
9. Zapomoga jednorazowa z tytułu długotrwałej choroby jest wypłacana po upływie min. 30 dni choroby, na wniosek kolegów chorego - członków związku. Zapomoga ta przysługuje jeden raz w roku.
10. Dofinansowanie wypoczynku dzieci pracowników – członków związku – wypłacane jest na podstawie dowodu wpłaty: faktura lub rachunek (Dowody KP są nieakceptowane) dla dzieci od 7 – 18 roku życia – jeden raz w roku.
Dofinansowanie to wypłacane jest po odbyciu i zakończeniu przez dziecko wypoczynku.

**Dopłata do wypoczynku będzie wypłacona w pełnej wysokości bez potrącenia podatku dochodowego jeśli wypoczynek był wypoczynkiem zorganizowanym.
W pozostałych przypadkach będzie potrącony podatek dochodowy.**

Za wypoczynek zorganizowany rozumieć należy wypoczynek w postaci wczasów, kolonii, obozu, zimowiska. Ustawodawca jednoznacznie określił katalog form wypoczynku objętych zwolnieniem, a także wymóg dla jego organizatorów, co powoduje, że tylko dopłaty do wypoczynku zorganizowanego przez podmioty prowadzące działalność w tym zakresie korzystają ze zwolnienia. Tak więc zasadnicze znaczenie ma formalnoprawne umocowanie danego podmiotu do wykonywania czynności związanych z organizowaniem wypoczynku, określone w dokumentach stanowiących podstawę funkcjonowania danego podmiotu.

Wypoczynek może być zorganizowany w formach wypoczynku wyjazdowego (kolonie, obozy, zimowiska) i w formach wypoczynku w miejscu zamieszkania (np. półkolonie, wczasy w mieście). Za definicję tych form wypoczynku należy rozumieć:

- wczasy, czyli wypoczynek poza miejscem zamieszkania, którego organizatorzy za opłatą zapewniają noclegi, całodienne wyżywienie, a niekiedy także rozrywki sportowe i kulturalne,
- kolonie, czyli zorganizowany pobyt dzieci i młodzieży poza miejscem stałego zamieszkania, dla wypoczynku w czasie wakacji,
- obóz, czyli zorganizowany wypoczynek grupy ludzi, często połączonego z uprawianiem sportu, doskonaleniem zawodowym, nauką języków obcych,
- zimowisko, czyli zorganizowany w celach wypoczynkowych pobyt młodzieży poza miastem w czasie ferii zimowych,
- pobyt w placówkach leczniczo-sanatoryjnych oraz przejazdów związanych z tym wypoczynkiem dla dzieci i młodzieży do lat 18

Do zorganizowanych form wypoczynku nie kwalifikują się inne formy wypoczynku, w tym wycieczki, jak również organizowane na własną rękę pobyty w hotelach, wynajmowanych pokojach. W związku z tym, ta dopłata do wypoczynku będzie opodatkowana.

Podstawa prawna

Art. 21 ust. 1 pkt 78 ustawy z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz.U. z 2000 r. nr 14, poz. 176 z późn. zm.).

Niezbędnym do zastosowania zwolnienia z art. 21 ust. 1 pkt 78 ustawy o PIT jest posiadanie dokumentu (faktury VAT, rachunku, przelewu bankowego), z którego będą wynikały co najmniej: nazwa i adres podmiotu prowadzącego działalność w zakresie organizacji wypoczynku, na rzecz którego wpłata została dokonana, tytuł zapłaty (tj. zapłata za wczasy,

kolonie, obóz lub zimowisko), imię i nazwisko dziecka korzystającego ze zorganizowanej formy wypoczynku, imię i nazwisko osoby dokonującej zapłaty, kwotę i datę dokonania zapłaty.

Podstawa prawna

Interpretacja Izby Skarbowej w Warszawie z 9 kwietnia 2009 r.

- 1) Dopłata do wypoczynku będzie wypłacona jeśli wypoczynek trwał co najmniej 7 dni.**

11. Zapomoga bezzwrotna jest przyznawana na podstawie wniosku złożonego przez członka związku ubiegającego się o świadczenie lub jego kolegów – członków związku. Wniosek powinien zawierać opis okoliczności uzasadniających przyznanie zasiłku, w tym sytuacji materialnej zasiłkobiorky. Do wniosku winny być załączone dokumenty:

- potwierdzające średnie miesięczne wynagrodzenie netto osoby ubiegającej się o zapomogę,
- potwierdzające średnie miesięczne wynagrodzenie netto współmałżonka (zaświadczenia z zakładu pracy, odcinek emerytury itp.), w przypadku gdy współmałżonek jest osobą bezrobotną – zaświadczenie z Urzędu Pracy,
- oświadczenie osoby ubiegającej się o zapomogę bezzwrotną oraz współmałżonka o nie pobieraniu wynagrodzenia z innych źródeł, w tym z prowadzonej działalności gospodarczej. W przypadku prowadzenia działalności gospodarczej – zaświadczenie o uzyskiwanych dochodach.
- Zaświadczenia lekarskie.

Zapomoga bezzwrotna przysługuje jeden raz w roku.

12. W dokumentacji potwierdzającej wypłacenie zasiłku, zapomogi czy świadczeń winny być odnotowane następujące dane:

- zasiłek z tytułu urodzenia dziecka:
 - imię i data urodzenia dziecka,
 - numer aktu urodzenia , USC.
- zapomoga z tytułu zgonu:
 - data zgonu,
 - imię i nazwisko zmarłego,
 - numer aktu zgonu, USC,
 - czy wnioskodawca jest pracownikiem, emerytem czy rencistą,
 - stopień pokrewieństwa ze zmarłym
- świadczenie z tytułu przejścia na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy:
 - emerytura - data przejścia na świadczenie, data i numer decyzji o przyznaniu świadczenia.
 - renta z tytułu niezdolności do pracy - data przejścia na świadczenie, data i numer decyzji o przyznaniu świadczenia.

12. Powyższy regulamin został zatwierdzony do stosowania przez Zarząd Związku obowiązuje od dnia 17-01-2018 r. Regulamin wprowadza nowe wnioski składane po dniu 01-01-2018 roku zgodne z nowelizacją ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Zarząd MBZZ ORLEN Południe S.A. w Trzebini

- | | |
|--------------------------|-------|
| 1. Gleń Jan | ..... |
| 2. Baran Fabiola | ..... |
| 3. Bigaj Jarosław | ..... |
| 4. Błaszczyk Monika | ..... |
| 5. Gąsiorek Janusz | ..... |
| 6. Jochymek Małgorzata | ..... |
| 7. Markowicz Agata | ..... |
| 8. Matz Jacek | ..... |
| 9. Matz Grażyna | ..... |
| 10. Płecki Zbigniew | ..... |
| 11. Sęk Mirosław | ..... |
| 12. Sobierajski Rafał | ..... |
| 13. Tarka Piotr | ..... |
| 14. Tłomak Paweł | ..... |
| 15. Undziakiewicz Robert | ..... |