

WYJAŚNIENIA DODATKOWE

W świetle pojawiających się pytań dotyczących sposobu wypełnienia *wniosku o dofinansowanie wypoczynku* prosimy o zapoznanie się z poniższymi dodatkowymi wyjaśnieniami.

Przy składaniu oświadczenia dotyczącego wysokości przychodu na potrzeby ustalenia sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do korzystania z ZFŚS UMFC należy wziąć pod uwagę następujące okoliczności:

1. WSPÓLNE GOSPODARSTWO DOMOWE

Prowadzenie przez członków rodziny wspólnego gospodarstwa domowego oznacza stałe wspólne zamieszkiwanie tych osób połączone ze wspólnym zaspokajaniem potrzeb życiowych, czyli ścisłą współpracą w załatwianiu spraw związanych z codziennym prowadzeniem domu (np. zakupy, opłata rachunków). Wspólnota gospodarstwa domowego oznacza, że pozostające w niej osoby mają zaspokajane potrzeby ze środków w dyspozycji wspólnoty (rodziny).

(m.in. na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego w Gdańsku z dnia 15 kwietnia 2016 r., sygn. akt III AUa 1730/15)

UWAGA!

Nie ma znaczenia: ustrój wspólnoty majątkowej małżeńskiej (tzw. rozdzielnosc majątkowa, intercyza itp.), wspólne lub osobne rozliczenie podatkowe małżonków, możliwość samodzielnego utrzymania się przez poszczególne osoby w rodzinie lub jej brak.

2. OSOBY WCHODZĄCE W SKŁAD WSPÓLNEGO GOSPODARSTWA DOMOWEGO

Osoba pozostająca we wspólnym gospodarstwie domowym - małżonek wnioskodawcy, rodzice stale zamieszkujący z wnioskodawcą i razem z nim gospodarujący, a także dzieci wnioskodawcy, w tym przysposobione i przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej, które spełniają następujące kryteria:

- a) do końca roku kalendarzowego, w którym kończą 18 lat;
- b) do końca roku kalendarzowego w którym kończą 26 lat, jednak nie dłużej niż do końca roku kalendarzowego, w którym ukończą naukę;

c) bez względu na wiek - w przypadku osób posiadających orzeczenie o znacznym stopniu niepełnosprawności albo orzeczenie równorzędne, jeżeli nie przebywają w ośrodkach lub zakładach opieki, a pozostają we wspólnym gospodarstwie domowym z osobą uprawnioną.

3. LICZBA OSÓB WE WSPÓLNYM GOSPODARSTWIE DOMOWYM

Pod uwagę należy brać liczbę osób pozostających w gospodarstwie domowym na dzień składania wniosku o dofinansowanie.

Jeżeli pracownik prowadzi jednoosobowe gospodarstwo domowe, wylicza wyłącznie swój średni miesięczny przychód.

4. ŚREDNIE MIESIĘCZNE PRZYCHODY NA CZŁONKA W GOSPODARSTWIE DOMOWYM

Przy ustalaniu przychodów na osobę w gospodarstwie domowym sumuje się WSZYSTKIE PRZYCHODY WSZYSTKICH członków rodziny pozostających w tym gospodarstwie.

Następnie sumę tę dzieli się na liczbę osób pozostających we wspólnym gospodarstwie, a następnie dzieli się na 12 (liczba miesięcy w roku).

Przykład:

Małżeństwo z dwojgiem dzieci: przedszkolak i student, zamieszkują wspólnie z teściową.

Przychody roczne małżonka nr 1: 50.000 zł z pracy w szkole oraz 20.000 zł z umów o dzieło;

Przychody roczne małżonka nr 2: 80.000 zł z tytułu prowadzonej działalności gospodarczej;

Przychody roczne studenta: 40.000 zł z tytułu umów zlecenia (programista);

Przychody roczne teściowej: 12.000 zł emerytura i 10.000 zł z tytułu najmu nieruchomości.

Suma rocznych przychodów w gospodarstwie domowym:

$50.000 \text{ zł} + 20.000 \text{ zł} + 80.000 \text{ zł} + 40.000 \text{ zł} + 12.000 \text{ zł} + 10.000 \text{ zł} = 212.000 \text{ zł}$

$212.000 \text{ zł} : 5 = 42.400 \text{ zł}$

$42.400 \text{ zł} : 12 = 3.533 \text{ zł}$

Wynik: średni miesięczny przychód na osobę pozostającą we wspólnym gospodarstwie wynosi 3.533 zł.

5. ROCZNY PRZYCHÓD

Dla ustalenia rocznego przychodu należy posłużyć się rocznym zeznaniem podatkowym PIT. W przypadku gdy dana osoba składa kilka zeznań podatkowych z różnych tytułów na różnych formularzach, bierze się pod uwagę przychody wskazane we wszystkich składanych formularzach.

Przykładowo, w następujących formularzach PIT wysokość przychodów znajduje się w następujących rubrykach:

PIT-28₍₂₆₎ poz. 62 lub 73;

PIT-36₍₃₁₎ poz. 131+189;

PIT-36L₍₂₀₎ poz. 28 lub 33;

PIT-37₍₃₀₎ poz. 83+118;

PIT-38₍₁₆₎ poz. 24;

PIT-39₍₁₂₎ poz. 20.