

REGULAMIN
ZAKŁADOWEGO FUNDUSZU ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH



ROZDZIAŁ I.
Postanowienia ogólne

§ 1.

Niniejszy Regulamin został opracowany na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych – (j.t. Dz. U. z 2024 r. poz. 288. z późn. zm.);
- 2) rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 9 marca 2009 r. r. w sprawie ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – Dz. U. z 2009 r. Nr 43, poz. 349);
- 3) obowiązującego na dany rok obwieszczenia Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w roku poprzednim i drugim półroczu roku poprzedniego (ogłaszane w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” – nie później niż do dnia 20 lutego każdego roku);
- 4) ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych (art. 25¹ ust. 1, art. 27 ust. 1 i 2 oraz art. 34) – (t.j. Dz.U. 2025 poz. 440 z późn. zm).

§ 2.

Użyte w Rregulaminie określenia oznaczają:

- 1) **Fundusz** – to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych;
- 2) **Pracodawca** – to dyrektor Zespołu Szkół nr 2;
- 3) **związek zawodowy** – to organizacja związkowa działająca w Zespole Szkół nr 2 we Wrocławiu i posiadająca uprawnienia organizacji związkowej na podstawie art. 25¹ ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych;
- 4) **emeryci i renciści, byli pracownicy zakładu** – to osoby posiadające aktualny status emeryta (w tym tzw. emeryci pomostowi i częściowi) lub rencisty, którzy rozwiązali stosunek pracy z Zespołem Szkół nr 2 we Wrocławiu w związku z przejściem na emeryturę lub rentę, nauczyciele przebywający na świadczeniu kompensacyjnym;

Krzysztof Kociński
Górecki

5/ **Komisja Socjalna** – to osoby powołane przez Pracodawcę i związki zawodowe do uzgadniania przyznawanych, w oparciu o Regulamin Funduszu, świadczeń osobom uprawnionym oraz do realizacji zadań wymienionych w § 4 ust. 5 Regulaminu.

W skład Komisji Socjalnej wchodzi:

- a) **po jednym przedstawicielu** wyznaczonym przez każdą z działających w zakładzie organizacji związkowych i uprawnionym przez tę organizację do zajmowania stanowiska w jej imieniu w sprawach dotyczących przyznawania indywidualnych świadczeń socjalnych osobom uprawnionym;
- b) **dwóch przedstawicieli** wyznaczonych przez Pracodawcę i uprawnionych przez Pracodawcę do zajmowania stanowiska w jego imieniu.

§ 3.

1. Osoba zamierzająca skorzystać w danym roku kalendarzowym ze świadczeń finansowanych ze środków Funduszu powinna, w nieprzekraczalnym terminie do końca maja każdego roku, z zastrzeżeniem sytuacji opisanej w par. 3 ust. 2 i par. 4 ust. 2, złożyć Komisji Socjalnej informację o sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej, stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszego Regulaminu w celu przygotowania rocznego planu dochodów i wydatków na cele działalności socjalnej. Wysokość dochodu oblicza się na podstawie zeznania podatkowego PIT, którego kopię należy okazać członkowi Komisji Socjalnej przy składaniu informacji. Członek Komisji Socjalnej potwierdza zgodność danych w kopii zeznania podatkowego PIT z danymi na złożonej informacji.

W przypadku braku zeznania podatkowego PIT poświadczającego dochód osoba uprawniona zobowiązana jest do okazania stosownych dokumentów poświadczających wykazany we wniosku dochód, którymi w zależności od konkretnej sytuacji danej osoby są:

- 1) zaświadczenie z MOPS,
- 2) zaświadczenie z Urzędu Skarbowego,
- 3) zaświadczenie z PUP,
- 4) zaświadczenie z ZUS.

2. Osoby zatrudnione w trakcie roku po 31 maja, informację wymienioną w ust. 1 składają w terminie 30 dni od daty zatrudnienia.

3. W przypadku pogorszenia sytuacji materialnej w okresie, którego zeznanie podatkowe PIT nie uwzględnia, to jest w okresie od 01.01 do 31.05, na wniosek uprawnionego dochód przypadający na 1 członka rodziny oblicza się na nowo, przedkładając w tym celu odpowiednie dokumenty, w tym w szczególności zaświadczenia wymienione w § 3 ust. 1.

4. Gdy po złożeniu informacji, o której mowa w paragrafie 3 ust. 1 zmieniła się sytuacja materialna rodziny uprawnionego do pomocy socjalnej, w porównaniu do sytuacji w roku poprzednim (np. utrata źródła dochodu przez członka rodziny lub uzyskanie nowego źródła dochodu) to zamiast dochodu za rok poprzedni podaje się aktualnie osiągany dochód przez tą osobę, a następnie wylicza się średni miesięczny dochód rodziny zgodnie z zasadami opisanymi powyżej (tj. dochody pozostałych członków rodziny przyjmuje się z roku poprzedniego). W przypadku zmniejszenia się liczby członków rodziny uprawnionych do korzystania z Funduszu, już po złożeniu informacji (np. rozwód, utrata uprawnienia do pomocy socjalnej przez dziecko w związku z przekroczeniem odpowiedniego wieku itp.) lub zwiększenia się liczby członków rodziny uprawnionych do korzystania z Funduszu (urodzenie dziecka, zawarcie związku małżeńskiego itd.), uprawniony składa nową informację, przeliczając odpowiednio dochody.

Gdy informację składa uprawniony, który podjął pierwszą pracę, podaje aktualne dochody podzielone przez liczbę miesięcy, za jakie je osiągnął. W przypadkach nieopisanych powyżej rozstrzyga Komisja Socjalna.

Osoba, która nie złożyła informacji (zał. nr 2 do Regulaminu) lub złożyła ją po terminie, nie będzie mogła w danym roku korzystać z ulgowych świadczeń finansowanych ze środków ZFŚS. Osoba, która nie podała dochodów najbliższych członków rodziny uprawnionych do pomocy z Funduszu, dochody rodziny zostaną przyjęte z najwyższego nieograniczonego progu dochodowego przewidzianego dla danego rodzaju świadczenia.

Krzysztof Kociński
Górecki

5. Komisja Socjalna rozpatruje wnioski o przyznanie świadczeń finansowanych ze środków Funduszu, na podstawie danych przedstawionych w informacji (zał. nr 2 do Regulaminu) i okazanych dokumentów potwierdzających te dane (np. aktualną legitymacją lub zaświadczeniem o uczęszczaniu dziecka do szkoły; decyzją Powiatowego Urzędu Pracy o wysokości pobieranego zasiłku dla bezrobotnych przez współmałżonka lub o przyznaniu mu statusu bezrobotnego bez prawa do zasiłku; decyzją o przyznaniu emerytury, renty lub zasiłku – świadczenia przedemerytalnego wraz z ostatnią decyzją waloryzacyjną; postanowieniem sądu o rozwodzie bądź separacji; zaświadczeniem o dochodach z Urzędu Skarbowego lub zaświadczeniem o dochodach).

§ 4.

1. Wniosek o świadczenie z ZFŚS wymienione w § 9 ust. 1 pkt. 5, który składa sam uprawniony lub pracodawca, bezpośredni przełożony lub organizacja związkowa, jest uzgadniany ze związkami zawodowymi, w ramach działającej Komisji Socjalnej, a następnie zatwierdzany do wypłaty przez pracodawcę, co oznacza, że uzgodnienie to wyczerpuje ustawowy obowiązek wynikający z art. 27 ust. 2 ustawy o związkach zawodowych.

2. Wnioski o świadczenia z Funduszu, wg wzoru stanowiącego zał. nr 3 do Regulaminu, składane są przez osoby uprawnione u członka Komisji Socjalnej w dowolnym terminie roku kalendarzowego (w zależności od potrzeb osoby ubiegającej się o pomoc), z wyjątkiem wniosków o dopłatę do świadczeń, o których mowa w § 9. ust. 1 pkt. 1), 2), 3) i 4), a które powinny zostać złożone najpóźniej do 15 grudnia każdego roku.

3. Komisję Socjalną, o której mowa w § 2 pkt. 5 Regulaminu powołuje Pracodawca zarządzeniem.

4. Komisja Socjalna działa wg zasad ustalonych w Regulaminie.

5. Zadaniem Komisji Socjalnej, oprócz zadań wym. w § 2 pkt. 5 Regulaminu, jest również:

- a) przyjmowanie od uprawnionych corocznych informacji (zał. nr 2 do Regulaminu) oraz wniosków (zał. nr 3 do Regulaminu),
- b) weryfikowanie przedłożonych dokumentów,
- c) prowadzenie ewidencji przyznanych ulgowych świadczeń z Funduszu,
- d) przygotowywanie corocznego projektu podziału środków Funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej (plan rzeczowo-finansowy – zał. nr 1 tabela nr 5 do Regulaminu),
- e) udostępnianie osobom uprawnionym do korzystania z Funduszu tekstu Regulaminu i w razie potrzeby wyjaśnianie im zasad korzystania z pomocy socjalnej.

ROZDZIAŁ II.

Zasady tworzenia Funduszu i administrowanie jego środkami

§ 5.

1. Fundusz tworzy się z corocznego odpisu podstawowego (obowiązkowego), naliczonego w stosunku do przeciętnej planowanej w danym roku kalendarzowym, liczby osób zatrudnionych w zakładzie i skorygowanej na koniec tego roku do faktycznej przeciętnej liczby zatrudnionych.

2. Wysokość odpisu podstawowego, o którym mowa w ust. 1, wynosi na jednego zatrudnionego, z zastrzeżeniem ust. 3 i 4 - 37,5% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej (z roku poprzedniego lub z drugiego półrocza roku poprzedniego, jeśli jest wyższe) ogłaszanego corocznie, przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, nie później niż do 20 lutego każdego roku.

3. Wysokość odpisu podstawowego na jednego pracownika wykonującego prace w szczególnych warunkach lub prace o szczególnym charakterze – w rozumieniu przepisów o emeryturach pomostowych wynosi 50% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego, o którym mowa w ust. 2.

Krzysztof Kowalczyk
Główny

4. W zależności od sytuacji finansowej zakładu pracodawca, w każdym roku kalendarzowym może:

- a) zwiększać wysokość odpisu podstawowego, o którym mowa w ust. 2, o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego (odpis uznaniowy) na każdą osobę zatrudnioną, w stosunku do której orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności,
- b) zwiększyć Fundusz o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego, o którym mowa w ust. 2, na każdego emeryta i rencistę byłego pracownika zakładu emerytów i rencistów, nauczycieli przebywających na świadczeniu kompensacyjnym objętych opieką socjalną zakładu – odpis uznaniowy.

§ 6.

1. Niezależnie od odpisów, o których mowa w § 5, Fundusz może być zwiększony o:

- a) wpływy z opłat pobieranych od osób i jednostek organizacyjnych korzystających z działalności socjalnej, o której mowa w art. 2 pkt. 1 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych,
- b) darowizny oraz zapisy osób fizycznych i prawnych,
- c) odsetki od środków Funduszu.

§ 7.

1. Środki Funduszu są gromadzone na odrębnym rachunku bankowym, na który Pracodawca przekazuje równowartość pieniężną dokonanych odpisów na Fundusz na dany rok, w wysokości, terminach i na warunkach określonych w art. 6 ust. 2 ustawy o ZFŚS (tj. do 30 września każdego roku, z tym, że do 31 maja każdego roku przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75% równowartości odpisów, o których mowa w § 5 ust. 2-4).

2. Funduszem administruje pracodawca, co oznacza, że tworzy on w każdym roku kalendarzowym w zakładzie Fundusz, zgodnie z art. 3 ustawy oraz zapewnia techniczno-organizacyjną obsługę funkcjonowania Funduszu, w tym ponosi z własnych środków (zakładu) wszelkie koszty związane z prowadzeniem tego Funduszu (np. opłata za prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego, na którym gromadzone są środki pieniężne Funduszu itp.) oraz odpowiada za prawidłowe i zgodne z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych wykorzystanie środków pieniężnych Funduszu.

3. Wydatkowanie środków z Funduszu na poszczególne cele i rodzaje działalności socjalnej odbywa się w każdym roku kalendarzowym na podstawie rocznego planu dochodów i wydatków Funduszu (preliminarz), stanowiącego zał. nr 1 tabela nr 5 do Regulaminu.

4. Przygotowany przez Pracodawcę, nie później niż do 20 marca każdego roku, projekt rocznego planu dochodów i wydatków Funduszu, o którym mowa w ust. 3, podlega uzgodnieniu z działającymi w zakładzie związkami zawodowymi, nie później niż do końca marca każdego roku kalendarzowego.

5. Środki Funduszu niewykorzystane do końca III kwartału danego roku na poszczególne cele wymienione w punktach jak wyżej, na wniosek Komisji Socjalnej Dyrektor, jako administrator Funduszu, może przesuwać w razie zaistniałej potrzeby część niewykorzystanych środków pieniężnych do innej części funduszu socjalnego, jednak nie wcześniej niż w IV kwartale danego roku.

6. Środki Funduszu niewykorzystane w danym roku kalendarzowym przechodzą na rok następny.

ROZDZIAŁ III.

Osoby uprawnione do korzystania z funduszu

§ 8.

1. Do korzystania z Funduszu uprawnione są następujące osoby:

- 1) pracownicy zatrudnieni na podstawie umowy o pracę w całym okresie zatrudnienia (tj. również w okresie wypowiedzenia), bez względu na rodzaj umowy (np. na czas określony, na czas zastępstwa itp.) i wymiar czasu pracy, z wyłączeniem pracowników

Andrzej Kociński
Górecki

w okresie przebywania na urloпах bezpłatnych, udzielonych na podst. art. 174 Kodeksu pracy, dłuższych niż 30 dni,

2) pracownicy zatrudnieni na podstawie powołania, wyboru, mianowania lub spółdzielczej umowy o pracę w całym okresie zatrudnienia, bez względu na wymiar czasu pracy i staż, z wyłączeniem pracowników w okresie przebywania na urloпах bezpłatnych, udzielonych na podst. art. 174 Kodeksu pracy, dłuższych niż 30 dni,

3) pracownicy w okresie urlopu bezpłatnego udzielonego na podstawie art. 174¹ Kodeksu pracy (w celu wykonywania pracy u innego pracodawcy),

4) emeryci, w tym „emeryci pomostowi i częściowi” oraz renciści (posiadający aktualny status rencisty) - byli pracownicy zakładu, z którymi zakład pracy rozwiązał stosunek pracy w związku z ich przejściem na emeryturę, rentę lub nauczycielskiego świadczenia kompensacyjnego

5) członkowie rodzin osób, tj.:

a) małżonek,

b) dzieci (w wieku do lat 18, a uczące się w wieku do lat 25 oraz bez względu na wiek dzieci z orzeczoną znaczną lub umiarkowaną stopniem niepełnosprawności) własne, dzieci przysposobione oraz przyjęte na wychowanie w ramach rodziny zastępczej, dzieci jednego z małżonków, jeżeli na tym małżonku ciąży obowiązek wychowania i utrzymania dziecka,

6) dzieci zmarłych pracowników, jeżeli były na ich utrzymaniu, do ukończenia 18 lat, a jeżeli się kształcą do momentu ukończenia nauki, nie dłużej jednak, niż do ukończenia 25 roku życia oraz bez względu na wiek, jeżeli są osobami, w stosunku do których orzeczono znaczny stopień niepełnosprawności, potwierdzony wydanym przez uprawnione organy zaświadczeniem.

2. Współmałżonkowie zatrudnieni w Zespole Szkół nr 2 lub współmałżonkowie byli pracownicy zakładu wymienieni w ust. 1 pkt 4) (emeryci i renciści) mogą korzystać z ulgowych świadczeń finansowanych z Funduszu niezależnie od uprawnień przysługujących im jako członkom rodziny (np. gdy mąż składa wniosek o dopłatę do wczasów, żona traktowana jest jako członek rodziny i odwrotnie), co w praktyce oznacza, że skorzystają oboje z określonego świadczenia.

3. Dzieci wymienione w ust. 1 pkt 5 b) oraz pkt 6, które w trakcie roku ukończyły 18 lub 25 lat (z wyłączeniem dzieci z orzeczoną niepełnosprawnością w stopniu znacznym) są uprawnione do korzystania z Funduszu do końca roku kalendarzowego, w którym ten wiek ukończyły.

4. Podstawą obliczenia wysokości świadczeń jest:

1) dla pracownika – średni miesięczny dochód gospodarstwa domowego przypadający na jednego członka rodziny za ubiegły rok podatkowy wynikający z zeznania rocznego składanego do US po odjęciu składek na ubezpieczenie społeczne,

2) dla emeryta, rencisty - decyzja ZUS przyznająca świadczenie lub aktualny odcinek emerytury bądź renty.

5. Przez średni dochód przypadający na jednego członka rodziny rozumie się: pełną wysokość przychodów z wszystkich źródeł przychodów opodatkowanych i zwolnionych w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, przychodów z działalności gospodarczej oraz wynajmu i dzierżawy, uzyskiwanych przez wszystkie wspólnie zamieszkujące i prowadzące gospodarstwo domowe osoby w rodzinie uprawnione do korzystania z funduszu, pomniejszony o koszty uzyskania przychodu oraz składkę na ubezpieczenie społeczne.

6. Pracownicy zatrudnieni na niepełny wymiar czasu pracy otrzymują świadczenie proporcjonalnie do wymiaru zatrudnienia.

7. Komisja Socjalna informuje pracownika pisemnie o przyczynach nieprzyznania świadczenia.

8. Pracownik ma prawo odwołać się do Pracodawcy od decyzji odmawiającej przyznania świadczenia w ciągu 7 dni od dnia otrzymania informacji o decyzji. Pracodawca rozpatruje odwołanie w terminie 14 dni od jego otrzymania. Decyzja Pracodawcy jest ostateczna.

9. W przypadku przedłożenia wniosku (zał. nr 3 do Regulaminu) niekompletnego (np. bez wymaganych informacji, podpisu), pozostaje on bez rozpatrzenia.

Krzysztof Kuchta
Górecki

ROZDZIAŁ IV.

Zakres przedmiotowy prowadzonej przez zakład pracy działalności socjalnej i zasady przyznawania ulgowych świadczeń ze środków Funduszu

§ 9.

1. Środki Funduszu mogą być przeznaczane na:

- 1) dofinansowanie do „wczasów pod gruszą”,
- 2) refundowanie działalności kulturalno-oświatowej, która obejmuje dofinansowanie imprez masowych dla wszystkich osób uprawnionych w formie imprez artystycznych, kulturalnych lub rozrywkowych i inne wydarzenia kulturalno-artystyczne.,
- 3) refundowanie działalności rekreacyjno – sportowej, która obejmuje dofinansowanie imprez masowych dla wszystkich osób uprawnionych w formie wycieczki i innych form sportowo-rekreacyjnych oraz dofinansowanie do zakupu karnetów na basen, siłownię, fitness i inne zajęcia sportowo-rekreacyjne, w tym także do biletów wstępu na obiekty sportowo-rekreacyjne.
- 4) udzielenie pożyczek na cele mieszkaniowe,
- 5) udzielenie zapomogi losowej i socjalnej,
- 6) udzielanie pomocy materialnej w związku ze zwiększonymi wydatkami w okresie świąt

2. Przy świadczeniach o powszechnej dostępności (np. udział w imprezach) dopłaty będą przysługiwały na równych zasadach, tj. bez uwzględniania kryterium socjalnego. Osoby uprawnione, które nie biorą udziału w imprezie, nie mają prawa do żadnego ekwiwalentu z tego tytułu

§ 10.

1. Świadczenia realizowane są na bieżąco w zależności od posiadanych środków na koncie funduszu.

§ 11.

1. Świadczenia z funduszu świadczeń socjalnych nie mają charakteru roszczeniowego, a wyłącznie socjalny. Pracodawca może w indywidualnie uzasadnionych sytuacjach przyznać świadczenie mające charakter zapomogi socjalnej w wysokości ustalonej bez uwzględnienia Załączników do niniejszego Regulaminu. Decyzja Pracodawcy wymaga opinii Komisji Socjalnej.

2. Przyznawanie ulgowych usług i świadczeń oraz wysokość dopłat z Funduszu uzależnia się od sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osób uprawnionych do korzystania z pomocy Funduszu, co oznacza, że w pierwszej kolejności pomoc z Funduszu zapewniona jest osobom, które:

- 1) dotknięte zostały indywidualnymi zdarzeniami losowymi, długotrwałą chorobą lub śmiercią najbliższych członków rodziny,
- 2) znajdują się w trudnej sytuacji materialnej,
- 3) samotnie wychowują dzieci,
- 4) wychowują dzieci, które ze względu na stan zdrowia wymagają specjalnej opieki i leczenia,
- 5) posiadają na utrzymaniu troje i więcej dzieci uprawnionych, na podstawie § 8 Regulaminu, do korzystania z pomocy socjalnej zakładu.

Krzysztof Kocian
Górcza

3. Przez trudną sytuację materialną, o której mowa w ust. 1 pkt. 2, należy rozumieć sytuację, gdy miesięczny dochód brutto na członka rodziny (wyliczony zgodnie z zasadami podanymi w opisie zał. nr 2 do Regulaminu) nie przekracza połowy minimalnego wynagrodzenia oraz 100% minimalnego wynagrodzenia, gdy uprawniona do pomocy z Funduszu jest jedna osoba.

4. Do określenia sytuacji materialnej osób uprawnionych, o której mowa w ust. 1, przyjmuje się średni miesięczny dochód gospodarstwa domowego przypadający na jednego członka rodziny (tylko uprawnionego zgodnie z § 8 Regulaminu do pomocy socjalnej, wspólnie zamieszkującego i prowadzącego wspólne gospodarstwo domowe) za ubiegły rok podatkowy wynikający z zeznania rocznego składanego do Urzędu Skarbowego po odjęciu składek na ubezpieczenie społeczne. Do dochodu nie wlicza się kwot przyznanych w ramach programu rządowego Rodzina 800+.

5. Świadczenia socjalne finansowane z Funduszu są uznaniową formą pomocy osobom znajdującym się w sytuacji, o której mowa w ust. 2, a ich przyznanie może być uzależnione od wysokości środków pieniężnych znajdujących się w dyspozycji Funduszu w momencie ubiegania się o świadczenie.

6. Uznaniowy charakter świadczeń oznacza, że w przypadku odmowy przyznania świadczenia lub przyznania świadczenia w niższej wysokości, od maksymalnych określonych w tabelach (zał. nr 1 do Regulaminu), osoba uprawniona nie może dochodzić z tego tytułu żadnych roszczeń.

7. W sytuacji, o której mowa w ust. 6, osoba taka może jedynie, jeśli naruszone zostały postanowienia Regulaminu, wystąpić do Pracodawcy z umotywowanym wnioskiem o ponowne rozpatrzenie jej sprawy, wskazując przy tym, które przepisy Regulaminu zostały naruszone.

§ 12.

1. W ramach pomocy wymienionej w § 9 ust. 1 pkt. 5 może być udzielana pomoc finansowa:

1) w związku z trudną sytuacją rodzinną, osobistą i materialną osoby uprawnionej do korzystania z Funduszu (tzw. zapomogi socjalne – tabela nr 3, zał. nr 1 do Regulaminu) – przyznawana jest raz w roku, a w sytuacjach wyjątkowych częściej niż raz w roku - na wniosek samej osoby uprawnionej, pracodawcy, bezpośredniego przełożonego lub organizacji związkowej,

2) w związku z indywidualnymi zdarzeniami losowymi, klęskami żywiołowymi, długotrwałą chorobą lub śmiercią najbliższego członka rodziny, tj. współmałżonka lub dziecka oraz innych członków rodziny uprawnionych na podstawie § 8 Regulaminu do korzystania z pomocy socjalnej (tzw. zapomogi losowe – tabela nr 3 i 4, zał. nr 1 do Regulaminu) – przyznawana raz w roku, a w sytuacjach wyjątkowych częściej niż raz w roku na wniosek samej osoby uprawnionej, pracodawcy, bezpośredniego przełożonego lub organizacji związkowej,

2. Warunkiem uzyskania pomocy wymienionej w ust. 1 pkt. 2 jest przedstawienie przez osobę ubiegającą się o taką pomoc wiarygodnego dokumentu potwierdzającego tą sytuację, tj.:

1) w przypadku długotrwałej choroby – zaświadczenie lekarza specjalisty lekarza rodzinnego o długotrwałej (przewlekłej) chorobie lub orzeczenie o stopniu niepełnosprawności,

2) w przypadku śmierci członka rodziny – kserokopia odpisu skróconego aktu zgonu,

3) w przypadku indywidualnych zdarzeń losowych (np. kradzież, włamanie, zniszczenie domu lub mieszkania spowodowane zalaniem wodą lub pożarem, nieszczęśliwe wypadki powodujące uszczerbek na zdrowiu, napaść, pobicie czy inne przestępstwo dokonane na osobie ubiegającej się o taką pomoc lub najbliższym członku jego rodziny itp.) – odpowiednie dokumenty (zaświadczenie odpowiedniego organu, oświadczenie ewentualnego świadka, kopia protokołu szkody itp.).

3. W przypadku śmierci pracownika, nieposiadającego członków rodziny uprawnionych do korzystania z Funduszu, jednorazowa zapomoga pieniężna może być udzielona osobie uprawnionej do otrzymania zasiłku pogrzebowego. Zapomogę z tego tytułu może otrzymać tylko jedna osoba.

Magdalena Kocian
Górczki

§ 13.

Dofinansowanie do „wczasów pod gruszą” udzielane jest corocznie.

§ 14.

1. W ramach działalności kulturalno-oświatowej i sportowo-rekreacyjnej można dofinansować bilety i karnety wstępu do kin, teatrów, oper, występów estradowych, koncertów, wystaw, imprez sportowych i rekreacyjnych (spartakiady, zawody, festyny itp.), wstępu na basen, opłaty za kort tenisowy, siłownię, kartę multisportową, rehabilitację itp.

2. Zasady i wysokość dofinansowania świadczeń wymienionych w ust. 1 ustala się corocznie, zgodnie z tabelą nr 2, zał. nr 1 do Regulaminu.

3. Uprawniające do otrzymania dofinansowania faktury i rachunki dokumentujące wydatki poniesione na działalność kulturalno-oświatową i sportowo-rekreacyjną muszą być wystawione na pracownika. W ramach kwoty należnej pracownikowi Zespołu Szkół nr 2 dopuszcza się rozliczenie wydatków członków rodziny wymienionych w § 8 ust. 1.

ROZDZIAŁ V.

Zakres przedmiotowy zwrotnej pomocy na cele mieszkaniowe i zasady jej udzielania (pożyczki mieszkaniowe)

§ 15.

1. Osoby uprawnione do korzystania z Funduszu mogą uzyskać zwrotną pomoc (pożyczki oprocentowane) na cele mieszkaniowe, tj. na:

- 1) remont i modernizację lokalu lub budynku mieszkalnego,
- 2) przystosowanie mieszkania stosownie do potrzeb osób o ograniczonej sprawności fizycznej,
- 3) uzupełnienie wkładu lub udziału mieszkaniowego,
- 4) kaucje i opłaty wymagane przy uzyskaniu i zamianie mieszkań,
- 5) budowę domu jednorodzinnego lub lokalu w domu wielomieszkaniowym,
- 6) adaptację strychu, suszarni lub innego pomieszczenia na cele mieszkaniowe,
- 7) zakup mieszkania lub domu jednorodzinnego,
- 8) pokrycie kosztów wykupu lokali na własność lub uzupełnienie zaliczki na wkład budowlany w związku z przekształceniem spółdzielczego lokatorskiego prawa do zajmowanego lokalu na spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu.

§ 16.

1. Pożyczki na cele mieszkaniowe przyznaje się na wniosek osoby uprawnionej, który powinien zawierać:

- 1) wykazanie prawa do zajmowanego lokalu mieszkalnego potwierdzonego odpowiednimi dokumentami, tj.: tytuł prawny do lokalu mieszkalnego lub prawo do zamieszkiwania w lokalu mieszkalnym,
- 2) koszty zakupu, wykupu pierwszego mieszkania bądź zamiany mieszkania,
- 3) wysokość wymaganych opłat przy zamianie mieszkania potwierdzonych dokumentami dotyczącymi lokalu,
- 4) pozwolenia na budowę nie starsze niż 24 miesiące,
- 5) propozycję liczby rat spłaty pożyczki, której wzór określa zał. nr 4 do Regulaminu.

§ 17.

Wnioski o udzielenie pożyczki na cele wym. w § 15 pkt. 3–8 muszą być poparte okazaniem wiarygodnych dokumentów), z których wynika, że otrzymana kwota pożyczki faktycznie będzie przeznaczona na cel wskazany we wniosku (np. zezwolenie na budowę, rozbudowę czy adaptację; notarialna umowa kupna – sprzedaży, zamiany lub inny tytuł prawny; zaświadczenie ze spółdzielni mieszkaniowej o wysokości wkładu budowlanego;

Krzysztof Kociński
Górczi

zaświadczenie o wysokości kaucji i opłat wymaganych przy nabyciu lub zamianie mieszkania itp.).

§ 18.

Splata pożyczki powinna rozpocząć się w terminie wskazanym przez pożyczkodawcę i ustalonym w umowie pożyczki, nie później jednak niż po upływie dwóch miesięcy od dnia jej przyznania.

§ 19.

- 1.** Niespłacona pożyczka podlega natychmiastowej spłacie w przypadku:
 - 1) rozwiązania z pracownikiem stosunku pracy w trybie art. 52 Kodeksu Pracy,
 - 2) wykorzystania pożyczki na inny cel niż określony w umowie pożyczki,
- 2.** W innych przypadkach rozwiązania lub wygaśnięcia umowy o pracę albo przejścia na zasadzie art. 23¹ Kodeksu pracy do innego pracodawcy, splata pożyczki następuje w terminach i ratach określonych w umowie pożyczki.
- 3.** W sytuacji, gdy pracownik rozwiązał stosunek pracy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę, niespłacona część pożyczki podlega spłacie na warunkach określonych w umowie pożyczki.
- 4.** W razie przekształcenia zakładu niespłacona część pożyczki podlega spłacie na rzecz i rachunek następcy prawnego bez konieczności zmiany umowy pożyczki.
- 5.** W przypadku śmierci pożyczkobiorcy cała niespłacona część pożyczki na cele wymienione w § 15 ulega umorzeniu.
- 6.** Pracodawca w uzgodnieniu ze związkami zawodowymi (poprzez Komisję Socjalną) może w wyjątkowych przypadkach (w tym rozwiązanie z pracownikiem umowy o pracę z przyczyn leżących po stronie Pracodawcy) umorzyć pożyczkę w całości, w części lub zawiesić jej spłatę na dogodny okres dla pożyczkobiorcy, nie dłuższy jednak niż 12 miesięcy.

§ 20.

- 1.** Pożyczki na cele mieszkaniowe podlegają stałemu oprocentowaniu, w wysokości:
 1. 1% dla pożyczki udzielanej na 12 miesięcy - do kwoty 10 000 zł na remont,
 2. 2% dla pożyczki udzielanej na 24 lub 36 miesięcy - kwoty od 10 000 do 20 000 zł na remont,
 3. 3% dla pożyczki udzielanej na 36 miesięcy – maksymalnie kwota 30 000 zł na wykup, budowę, adaptację.
- 2.** W zależności od wysokości pożyczki może ona być udzielona uprawnionemu:
 - 1) raz na rok w przypadku pożyczki na 12 miesięcy,
 - 2) raz na 2 lata w przypadku pożyczki na 24 miesiące,
 - 3) raz na 3 lata w przypadku pożyczki na 36 miesięcy.
- 3.** Osoba uprawniona może ubiegać się jednocześnie tylko o jedną z pożyczek wskazaną w ust. 3. Każda kolejna pożyczka na cele mieszkaniowe może być przyznana po całkowitej spłacie poprzedniego zobowiązania.
- 4.** Pożyczka na zakup lub budowę domu może być przeznaczona tylko raz w trakcie trwania umowy o pracę.
- 5.** Kwota naliczonych odsetek spłacana jest w terminie ustalonym w umowie pożyczki, w zależności od wniosku pożyczkobiorcy, wraz z pierwszą ratą.
- 6.** Odsetki te zasilają konto pożyczek mieszkaniowych.

ROZDZIAŁ VI.

Klauzula informacyjna w zakresie ochrony danych osobowych osób uprawnionych do korzystania z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

§ 21

W związku z treścią art. 13 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z

*Magdalena Kocian
Górczka*

przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), zwanego dalej RODO, we Wrocławiu informuje, że:

1. Administratorem danych osobowych osób uprawnionych jest Z Administratorem danych można skontaktować się listownie:
2. Inspektorem ochrony danych, z którą kontakt jest możliwy pod adresem e-mail
3. Dane osób uprawnionych do korzystania z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych przetwarzane są w celu realizacji zadań administratora związanych z działalnością socjalną.
4. Dane osób uprawnionych są przetwarzane na podstawie art. 8 ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych w związku z art. 6 ust. 1 lit. c rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych.
5. Odbiorcami danych osobowych są upoważnieni pracownicy Administratora, podmioty, którym należy udostępnić dane osobowe na podstawie przepisów prawa, a także te, którym dane zostaną powierzone do zrealizowania celów przetwarzania.
6. Dane osobowe osób uprawnionych nie będą udostępniane podmiotom innym niż upoważnione na podstawie przepisów obowiązującego prawa.
7. Dane osobowe osób uprawnionych są przechowywane przez okres ubiegania się o świadczenie z ZFŚS, jego ustalenia i realizacji, a także przez okres dochodzenia do nich praw lub roszczeń, zgodny z przepisami obowiązującego prawa. Po upływie tego okresu dane osobowe osób uprawnionych są niszczone w sposób uniemożliwiający ich odtworzenie.
8. Osobie uprawnionej, której dane są przetwarzane przysługuje prawo:
 - 1) dostępu do treści swoich danych osobowych, żądania ich sprostowania lub usunięcia, na zasadach określonych w art. 15 – 17 RODO;
 - 2) ograniczenia przetwarzania, w przypadkach określonych w art. 18 RODO;
 - 3) wniesienia skargi do organu nadzorczego, którym jest Prezes Urzędu Ochrony Danych Osobowych, jeśli uprawniony uzna, iż przetwarzanie przez Administratora jego danych osobowych narusza przepisy dotyczące ochrony danych osobowych.
9. Podanie danych osobowych jest dobrowolne, lecz konieczne do skorzystania ze świadczeń socjalnych, co oznacza, że odmowa podania danych, przez uprawnionego, powoduje niemożność uzyskania przez niego świadczenia z ZFŚS.
10. Pracodawca corocznie dokonuje przeglądu przetwarzanych danych osobowych w celu weryfikacji czy przetwarzane są jedynie dane niezbędne do realizacji celu. Procedura przeglądu i usuwania danych osobowych przetwarzanych w związku z gospodarowaniem środkami ZFŚS stanowi załącznik nr 6 do niniejszego regulaminu. W sytuacji, gdy zastosowanie będą miały przepisy prawa w zakresie obowiązku archiwizacji dokumentacji przez podmiot publiczny, dane niezbędne do realizacji celu będą musiały być przechowywane przez określony czas zgodnie z przypisaną kategorią archiwalną.

ROZDZIAŁ VII.

Postanowienia uzupełniające i końcowe

§ 22.

Regulamin powinien być udostępniany do wglądu każdej osobie uprawnionej do korzystania z Funduszu na jej wniosek.

§ 23.

Wszelkie zmiany w treści Regulaminu wymagają formy pisemnej i trybu przewidzianego w art. 8 ust. 2 ustawy o ZFŚS i mogą być zmieniane aneksem.

§ 24.

W sprawach nieuregulowanych postanowieniami Regulaminu mają zastosowanie powszechnie obowiązujące zasady i przepisy prawa.

§ 25.

Krzysztof Kociński
Górecki

Regulamin wchodzi w życie po wprowadzeniu go zarządzeniem Pracodawcy, w terminie określonym w tym zarządzeniu.

§ 26.

Częścią Regulaminu, jako uzupełnienie jego postanowień są załączniki:

1. Załącznik nr 1 - tabele wysokości świadczeń finansowanych z ZFŚS i dopłat do tych świadczeń:

a) tabela nr 1 do wypoczynku zorganizowanego we własnym zakresie" wczasów pod gruszą",

b) tabela nr 2 do świadczeń w ramach prowadzonej działalności sportowo-rekreacyjnej i kulturalno-oświatowej,

c) tabela nr 3 wysokość udzielanej pomocy finansowej w związku z trudną sytuacją rodzinną, osobistą i materialną (tzw. zapomogi socjalne zwykłe) oraz w związku z indywidualnymi zdarzeniami losowymi, klęskami żywiołowymi i długotrwałą chorobą (tzw. zapomogi losowe),

d) tabela nr 4 zapomogi losowe z tytułu zgonu członków rodziny,

e) tabela nr 5 plan dochodów i wydatków.

2. Załącznik nr 2 – informacja o sytuacji życiowej i materialnej osoby zamierzającej skorzystać z ulgowych świadczeń finansowanych z ZFŚS.

3. Załącznik nr 3 - wniosek o przyznanie świadczenia socjalnego z ZFŚS.

4. Załącznik nr 4 – umowa pożyczki na cele mieszkaniowe.

Stosownie do art. 8 ust. 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych i art. 27 ust. 1 ustawy z dnia 23 maja 1991 r. o związkach zawodowych Regulamin został uzgodniony z Międzyzakładową Organizacją Związkową NSZZ „Solidarność” Pracowników Oświaty i Wychowania Wrocław – Krzyki oraz z Związkiem Zawodowym Pracowników Zespołu Szkół nr 2 we Wrocławiu

Uzgodniono w dniu: 30 grudnia 2025 r.

Organizacja Związkowa:

PRZEWODNICZĄCA
Komisji Międzyzakładowej NSZZ „SOLIDARNOŚĆ”
Prac. Ośw. i Wych. Wrocław-Krzyki
Krzysztof Kuchan
Krzysztof Kochan

Pracodawca:

DYREKTOR
Zespołu Szkół nr 2
M. Hamburg
Małgorzata Hamburg

Związek Zawodowy Pracowników
Zespołu Szkół nr 2 we Wrocławiu
ul. Borowska 105, 50-551 Wrocław
NIP: 899-286-44-16

Gonicki

Zespół Szkół nr 2
50-551 Wrocław, ul. Borowska 105
tel. 71/798-68-95
NIP 899-21-55-217, Regon 000186418

Tabela nr 1

Dopłaty do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie (tzw. wczasy pod gruszą)

L.P.	Wysokość dochodu na osobę kwoty brutto		Wysokość dofinansowania
	Gospodarstwo jednoosobowe w zł	W rodzinie w zł	
1	do 4300	do 2150	900
2	4301-4600	2151-3000	700
3	4601-5000	3001-4000	600
4	5001-5500	4001-5000	400
5	5501-7500	5001-7000	200
6	Powyżej 7500	powyżej 7000	nie przysługuje

Tabela nr 2

Dopłaty do świadczeń w ramach prowadzonej działalności sportowo – rekreacyjnej i kulturalno – oświatowej

Próg dochodu	Średni dochód (brutto) na osobę w rodzinie	Dopłata roczna Wysokość dopłaty świadczenia ustalana corocznie
1	do 4000 zł	maksymalnie 400 zł
2	powyżej 4000 zł bez zaświadczeń o dochodach	maksymalnie 300 zł

Tabela nr 3

Wysokość udzielanej pomocy finansowej lub rzeczowej w związku z trudną sytuacją rodzinną, osobistą i materialną (zapomogi socjalne) oraz w związku z indywidualnymi zdarzeniami losowymi, klęskami żywiołowymi i długotrwałą chorobą (zapomogi losowe)

Próg dochodu	Wysokość zapomogi socjalnej	Wysokość zapomogi losowej	Długotrwała choroba
Minimalne wynagrodzenie obowiązujące w danym roku	Do 50% minimalnego wynagrodzenia	nie obowiązuje kryterium dochodowe	
Powyżej minimalnego wynagrodzenia bez zaświadczeń o dochodach	Do 30% minimalnego wynagrodzenia		

*Magdalena Kocian
Górcze*

Tabela nr 4
Zapomogi losowe z tytułu zgonu pracownika i członków rodziny

Próg dochodu gospodarstwo jednoosobowe	Próg dochodu w rodzinie	Kwota przyznanej zapomogi
Przy dochodach poniżej 4300 zł na osobę	Przy dochodach poniżej 2150 zł na osobę	2000 zł
Przy dochodach od 4301- 5500 zł	Przy dochodach od 2151- 5000 zł	1500 zł
Przy dochodach od 5501 zł bez zaświadczeń o dochodach	Przy dochodach od 5000 zł bez zaświadczeń o dochodach	1000 zł

Arystyna Kuchon
Górcze

Tabela nr 5
Plan dochodów i wydatków na cele i rodzaje działalności socjalnej
na rok...

I. DOCHODY

Lp.	Tytuł wpłaty	Kwota w zł
<u>1.</u>	Pozostałość niewykorzystanych środków na dzień.....	
<u>2.</u>	Wpływy z tytułu spłacanych pożyczek mieszkaniowych	
<u>3.</u>	Odpis obowiązkowy wg stawki 37,5%	
<u>4.</u>	Odpis obowiązkowy wg stawki 50%	
<u>5.</u>	Zwiększenie odpisu na zatrudnionych niepełnosprawnych wg stawki 6,25%	
<u>6.</u>	Odpis na emerytów i rencistów objętych opieką socjalną wg stawki 6,25%	
<u>7.</u>	Odsetki bankowe od środków Funduszu zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku	
Ogółem dochody		

II. WYDATKI

Lp.	Określenie celu i rodzaju działalności socjalnej oraz procentowy udział w planowanych dochodach Funduszu	Kwota w zł
<u>1.</u>	Dopłata do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie, tzw. wczasy pod gruszą	
<u>2.</u>	Zapomoga socjalna	
<u>3.</u>	Zapomoga losowa	
<u>4.</u>	Działalność kulturalno-oświatowa i sportowo-rekreacyjna	
<u>6.</u>	Pomoc na cele mieszkaniowe	
Ogółem wydatki		

W razie potrzeby w trakcie roku mogą nastąpić przesunięcia wydatków w poszczególnych pozycjach planu po uprzednim uzgodnieniu z zakładowymi organizacjami związkowymi.

Krzysztof Kociński
Górecki

.....
(imię i nazwisko)

.....
(adres zamieszkania)

**Informacja^{*)}
o sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby zamierzającej skorzystać
w roku kalendarzowym
z ulgowych świadczeń finansowanych z ZFŚS**

Informuję, że w skład mojego gospodarstwa domowego oprócz mnie wchodzi następujące osoby, uprawnione zgodnie z § 8 Regulaminu korzystania z ZFŚS^{**)}, jestem osobą samotną^{**) :}

1.
(imię i nazwisko, stopień pokrewieństwa, nazwa szkoły, data urodzenia dzieci, inne informacje, np. orzeczenie o niepełnosprawności)
2.
3.
4.

Liczba osób we wspólnym gospodarstwie domowym uwzględniana przy wyliczeniu:.....

Średni miesięczny dochód gospodarstwa domowego przypadający na jednego członka rodziny (tylko uprawnionego zgodnie z § 8 Regulaminu do pomocy socjalnej, wspólnie zamieszkującego i prowadzącego wspólne gospodarstwo domowe) za ubiegły rok podatkowy wynikający z zeznania rocznego składanego do US po odjęciu składek na ubezpieczenie społeczne wynosi:
..... zł.

Oświadczam pod odpowiedzialnością karną, że dochód w mojej rodzinie jest podany ze wszystkich źródeł utrzymania, a dane we wniosku są prawdziwe. Znam i są przepisy Kodeksu Karnego art. 233 1 i 2 o odpowiedzialności za podanie nieprawdziwych, niezgodnych z rzeczywistością danych.

Oświadczam, że:

- 1/ zapoznał/em /am się z informacją, zawartą w § 21 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującym we we Wrocławiu, a wynikająca z art. 13 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) – Dz.Urz.UE.L. z 04.05. 2016 r. Nr. 119 s.1 ze zm., o przetwarzaniu danych osobowych moich i członków mojej rodziny w celu skorzystania ze świadczeń finansowanych z ZFŚS;
- 2/ wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych moich i członków mojej rodziny w celu postępowania o przyznanie świadczeń z ZFŚS.

Wiem, że podanie danych jest dobrowolne, jednak jest konieczne do realizacji celów, w jakich zostały zebrane.

.....
(data i podpis składającego informację)

Potwierdzam zgodność danych w Informacji z przedstawionymi dokumentami

1.
2.
3.

.....
(data i podpis osoby przyjmującej informację)

Krzysztof Kociński
Górecki

Objaśnienia do informacji:

- *) zgodnie z § 3 ust. 1 Regulaminu informacja składana jest do 31 maja każdego roku, a przez osoby zatrudnione po tej dacie w terminie do 30 dni od daty zatrudnienia. Osoba, która nie złożyła takiej informacji lub złożyła ją po terminie, nie będzie mogła w danym roku korzystać z ulgowych świadczeń finansowanych ze środków ZFŚS, a gdy nie podała dochodów tylko najbliższych członków rodziny (uprawnionych zgodnie z § 8 Regulaminu) do pomocy z Funduszu, skorzysta z minimalnej pomocy przewidzianej dla danego świadczenia;
- **) niepotrzebne skreślić;

Średni miesięczny dochód uprawnionego członka rodziny – oznacza (zgodnie z § 2 pkt. 7 i 8 Regulaminu) łączny przychód roczny (za rok poprzedzający rok, w którym składana jest informacja) wszystkich osób wspólnie gospodarujących, które są wymienione w § 8 Regulaminu jako osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń Funduszu i pomniejszony o:

- koszty uzyskania przychodu;
- składki na ubezpieczenia społeczne (zapłacone przez ubezpieczonego);

Do dochodu tego wlicza się wszystkie uzyskane dochody członków rodziny wspólnie prowadzących gospodarstwo, które są wymienione w § 8 Regulaminu, jako osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń Funduszu, podlegające opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób fizycznych (tj. z wyłączeniem zwolnionych z podatku np. alimentów, świadczeń rodzinnych, świadczeń w ramach Programu Rodzina 800+ itp.) oraz dochody uzyskane za granicą (przeliczone na zł) niezależnie od tego czy podlegają one opodatkowaniu w Polsce czy są zwolnione (art. 27 ust. 8, 9 i 9a ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych).

U osób, które korzystają ze zwolnienia przychodów z podatku na podstawie art. 21 ust. 1 pkt. 148 i 152 – 154 (tj. tzw. PIT – 0: „dla młodych do 26 lat”, „dla zmieniających miejsce zamieszkania z zagranicznego na polskie”, „dla wychowujących co najmniej czworo dzieci” oraz „dla niepobierających emerytury lub renty, po ukończeniu 60 lat – kobiety i 65 lat mężczyźni”) uwzględnia się również przychody zwolnione z podatku, na podstawie wym. przepisów, po pomniejszeniu ich o:

- koszty uzyskania przychodów jakie by przysługiwały, gdyby przychód nie korzystał ze zwolnienia;
- składki na ubezpieczenia społeczne (zapłacone przez ubezpieczonego).

Przy dochodach uzyskiwanych z gospodarstwa rolnego, podobnie jak przy świadczeniach rodzinnych (art. 5 ust. 8 ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych – t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 390 ze zm.) przyjmuje się, że z 1 ha przeliczeniowego uzyskuje się dochód miesięczny w wysokości 1/12 dochodu ogłaszanego corocznie, w drodze obwieszczenia, przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, na podstawie art. 18 ustawy z dnia 5 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 333 ze zm.). Według ostatnio ogłoszonego obwieszczenia Prezesa GUS z 21 września 2023 r. (M.P. z 2023 r. poz. 1030) przeciętny dochód roczny z pracy w indywidualnych gospodarstwach rolnych z 1 ha przeliczeniowego wynosił w 2022 r. 5.549 zł (tj. 462,42 zł/miesiąc).

Przy dochodach uzyskiwanych z pozarolniczej działalności gospodarczej przyjmuje się dochód wykazywany przez ubiegającego się o świadczenie, z tym, że:

- przy działalności opodatkowanej na zasadzie art. 30c (PIT – 36L - podatek liniowy) i art. 27 (PIT – 36 - zasady ogólne) ustawy podatkowej, przyjmuje się dochód faktycznie osiągnięty, a wynikający ze składanego rocznego zeznania podatkowego (tj. przychód pomniejszony o koszty uzyskania przychodu i zapłacone, przez prowadzącego taką działalność, składki na ubezpieczenia społeczne);
- przy działalności opodatkowanej ryczałtowo (karta podatkowa – PIT – 16 oraz ryczałt ewidencjonowany – PIT – 28), podobnie jak przy świadczeniach rodzinnych (art. 5 ust. 7a ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych – tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 390 ze zm.) przyjmuje się dochód nie niższy niż określony w obowiązującym (dla danego roku) obwieszczeniu Ministra Rodziny i Polityki Społecznej, a przypisany odpowiednio płaconemu podatkowi (przy karcie podatkowej – Tabela 1) lub osiąganym

Magdalena Kocińska
Górczki

przychodom wg odpowiednich stawek podatkowych (przy ryczałcie ewidencjonowanym – Tabele 2 – 8 w zależności od stawki podatkowej) i pomniejszony o składki na ubezpieczenia społeczne zapłacone przez prowadzącego taką działalność.

Obecnie obowiązuje obwieszczenie Ministra Rodziny i Polityki Społecznej z 28 lipca 2023 r. (M.P. z 2023 r. poz.775) określa wysokość dochodów uzależnionych od płaconego podatku lub osiąganego przychodu w roku 2022.

Gdy po złożeniu informacji zmieniła się sytuacja materialna rodziny uprawnionego do pomocy socjalnej, w porównaniu do sytuacji w roku poprzednim (np. utrata źródła dochodu przez członka rodziny lub uzyskanie nowego źródła dochodu) to zamiast dochodu takiej osoby (której zmieniła się sytuacja materialna) za rok poprzedni podaje się aktualnie osiągany dochód przez tą osobę, a następnie wylicza się średni miesięczny dochód rodziny zgodnie z zasadami podanymi powyżej (tj. dochody pozostałych członków rodziny przyjmuje się z roku poprzedniego). W przypadku zmniejszenia się lub zwiększenia się liczby członków rodziny uprawnionych do korzystania z Funduszu, już po złożeniu informacji (np. rozwód, utrata uprawnienia do pomocy socjalnej przez dziecko w związku z przekroczeniem odpowiedniego wieku, urodzenie się dziecka, zawarcie związku małżeńskiego itp.), uprawniony składa nową informację przeliczając odpowiednio dochody. Gdy informację składa uprawniony, który podjął dopiero pierwszą pracę, w roku, w którym ubiega się o świadczenie, podaje aktualne dochody podzielone przez liczbę miesięcy, za które je osiągnął, a jeśli jeszcze ich nie osiągnął to określone w zawartej umowie o pracę. Jeśli uprawniony podjął pierwszą pracę w roku poprzednim i przepracował tylko część miesięcy w tym roku to osiągnięte dochody z tego okresu dzieli przez ilość przepracowanych miesięcy. Przypadki nieuregulowane w powyższych objaśnieniach będzie rozstrzygała Komisja Socjalna opierając się m.in. o przepisy powszechnie obowiązujące.

Gdy osoba składająca informację nie poda w niej dochodów członków rodziny (uprawnionych do pomocy z Funduszu), skorzysta tylko z minimalnej pomocy, gdyż średnie dochody rodziny zostaną przyjęte z najwyższego progu dochodowego przewidzianego dla danego rodzaju świadczenia.

Magdalena Kocińska
Przewodnicząca

Załącznik nr 3 do Regulaminu ZFŚS

.....
(imię i nazwisko)

.....
(adres zamieszkania)

Wniosek o przyznanie świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

Proszę o przyznanie dla mnie *) i uprawnionych członków mojej rodziny *) świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zgodnie Regulaminem ZFŚS :

.....
.....
.....
.....
.....

Informuję, że w skład mojej rodziny oprócz mnie wchodzi:
mąż/żona*, dziecko/.....dzieci*

Oświadczam, że:

- 1/ zapoznał/em /am się z informacją, zawartą w § 21 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującym we we Wrocławiu, a wynikająca z art. 13 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) – Dz.Urz.UE.L. z 04.05. 2016 r. Nr. 119 s.1 ze zm., o przetwarzaniu danych osobowych moich i członków mojej rodziny w celu skorzystania ze świadczeń finansowanych z ZFŚS;
- 2/ wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych moich i członków mojej rodziny w celu postępowania o przyznanie świadczeń z ZFŚS.

Wiem, że podanie danych jest dobrowolne, jednak jest konieczne do realizacji celów, w jakich zostały zebrane.

.....
(data i podpis wnioskodawcy)

Potwierdzam zgodność danych we wniosku z okazanymi dokumentami

- 1.....
- 2.....
- 3.....
- 4.....
- 5.....

.....
(data i podpis przyjmującego wniosek)

*Magdalena Kocian
Górecki*



*niepotrzebne skreślić

Załącznik nr 4 do Regulaminu ZFŚS

**Umowa nr...../20.....
w sprawie pożyczki na cele mieszkaniowe**

zawarta we Wrocławiu, w dniu.....r. pomiędzy:
zwanym dalej pracodawcą, w imieniu którego działa:
Pan/Pani
a Panem/Panią:
zwanym/ną dalej pożyczkobiorcą, zamieszkałym/ą w
zatrudnionym/ną we,
została zawarta umowa następującej treści:

§ 1

Na wniosek Zakładowej Komisji Socjalnej przy z dnia r. protokół nr/..... i na podstawie Zarządzenia Nr/..... Dyrektora z dnia r. została przyznana Panu/i (imię i nazwisko) ze środków Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pożyczka w wysokości (słownie: złotych) z oprocentowaniem w wysokości ...% tj. zł. (słownie: złotych) z przeznaczeniem na remont domu/mieszkania.

§ 2

Przyznana pożyczka podlega spłacie w całości, w ciągu miesięcy), począwszy od dnia 01.202..., przy czym:

- 1) kwotę odsetek spłaca się jednorazowo w wysokości zł w pierwszej racie,
- 2) pozostałe rat uiszcza się w kwocie po zł, jako spłatę kapitału.

§ 3

Pożyczkobiorca upoważnia pracodawcę do potrącenia należnych rat pożyczki oraz odsetek zgodnie z § 2 niniejszej umowy, z przysługującego mu wynagrodzenia za pracę.

§ 4

Zmiana warunków określonych w niniejszej umowie wymaga formy pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 5

1. Umowa niniejsza została sporządzona w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których dwa otrzymuje pracodawca i jeden pożyczkobiorca.

2. W razie nieuregulowania we właściwym terminie pożyczki zaciągniętej przez pożyczkobiorcę z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, poręczyciele jako solidarnie współodpowiedzialni wyrażają zgodę na pokrycie należnej kwoty wraz z odsetkami ze swoich wynagrodzeń.

Poręczyciele:

- 1/ Pan/i zam.
..... nr dow. osob.

Oświadczam, że:

- 1) zapoznał/em /am się z treścią wyżej wymienionej umowy i ja akceptuję
- 2) zapoznał/em /am się z informacją, zawartą w § 21 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującym we we Wrocławiu, a wynikająca z art. 13 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) – Dz.Urz.U.E.L. z 04.05. 2016 r. Nr. 119 s.1 ze zm., o przetwarzaniu danych osobowych w celu skorzystania ze świadczeń finansowanych z ZFŚS.

.....
(czytelny podpis poręczyciela – imię i nazwisko)

- 2/ Pan/i zam.
.....nr dow. osob.

Oświadczam, że:

- 1) zapoznał/em /am się z treścią wyżej wymienionej umowy i ja akceptuję
- 2) zapoznał/em /am się z informacją, zawartą w § 21 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującym we we Wrocławiu, a wynikająca z art.

Wysławia Kociński
Górecki

13 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) – Dz.Urz.UE.L. z 04.05. 2016 r. Nr. 119 s.1 ze zm., o przetwarzaniu danych osobowych w celu skorzystania ze świadczeń finansowanych z ZFŚS.

.....
(czytelny podpis poręczyciela – imię i nazwisko)

Oświadczam, że:

- 1) zapoznał/em /am się z treścią wyżej wymienionej umowy i ja akceptuję
- 2) zapoznał/em /am się z informacją, zawartą w § 21 Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującym we we Wrocławiu, a wynikająca z art. 13 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) – Dz.Urz.UE.L. z 04.05. 2016 r. Nr. 119 s.1 ze zm., o przetwarzaniu danych osobowych w celu skorzystania ze świadczeń finansowanych z ZFŚS.

.....
podpis pożyczkobiorcy

.....
podpis pracodawcy

Krzysztof Kociński
Górecki