Cafeteria-tervezés: munkavállalói ellenőrzőlista

A következő éves választás előtt, a jelenlegi jog alapján

Munkavállalóknak és HR-munkatársaknak; jelenlegi jog, nem végleges következő évi csomag.

KULCS TÉNYEK

- Rekreációs éves keret: 450 000 Ft; külön Aktív Magyarok: 120 000 Ft.
- Jelenlegi számítási alap: 28%; a feltételeket és az adóévet külön ellenőrizd.

Költségpélda: 100 000 Ft kereten belüli juttatás + 28 000 Ft közteher = 128 000 Ft. A példák feltételezett, kereten belüli juttatások, az ellenőrzéskor hatályos közterhekkel; nem személyre szabott következő évi nettóigéretek. A teljes költségben csak a juttatás és e két közteher szerepel.

A CÉGES KERET TISZTÁZÁSA	
☐	Kérd el a választható juttatások listáját és a munkáltatói szabályzatot.
☐	Írasd le, hogy a keret tartalmazza-e a munkáltatói közterheket.
☐	Jegyezd fel a céges választási határidőt; ne feltételezz országosan egységes napot.

SZEMÉLYES FELTÉTELEK	
☐	Jelezd az év közbeni belépést, kilépést és más juttatóktól kapott összegeket.
☐	Aktív Magyarok: félévenként legfeljebb 60 000 Ft; ellenőrizd az előző félévi költés nyilatkozatát.
☐	Lakhatás: nézd meg az életkort, a szerződést és a ténylegesen viselt kiadást.

A KÖVETKEZŐ ÉV VÉGLEGESÍTÉSE	
☐	Választás előtt ellenőrizd a hatályos jogot és az új adóévi NAV-tájékoztatókat.
☐	A nyugdíjas SZÉP-tervet kezeld külön a munkáltatói cafeteriától.
☐	Csak olyan juttatást válassz, amelyet a saját kiadásaidra fel tudsz használni.