

# Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2024 r.

UWAGA! Szkolenie hybrydowe **stacjonarne** i **online**

## Program:

### 1. Zakres działalności socjalnej

### 2. Ustawowe wskaźniki odpisu na zfs

- rodzaje ustawowych zwiększeń funduszu
- osoby uwzględniane i nieuwzględniane przy naliczeniu odpisu

### 3. Osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

- krąg osób uprawnionych – definicja członków rodzin
- osoby na urloпах bezpłatnych wychowawczych macierzyńskich
- objęcie opieką socjalną osób niebędących pracownikami danego pracodawcy
- jak zdefiniować emeryta rencistę – byłego pracownika
- uzależnienie pomocy od rodzaju umowy – stażu pracowniczego – wymiaru etatu

### 4. Rodzaje świadczeń udzielanych ze środków funduszu

- wydatki nie podlegające finansowaniu z zfs
- najczęstsze nieprawidłowości w tym zakresie (np. usługi medyczne, szkolenia, organizacja świąt branżowych i innych, imprezy integracyjne)

### 5. Regulamin zakładowego funduszu świadczeń socjalnych; obowiązki w zakresie jego opracowania, zasady uzgadniania ze związkami zawodowymi, zakres regulacji regulacje regulaminu – co powinien zawierać?, jakich zapisów należy się wystrzeżać? – przykładowe rozwiązania

### 6. Plan (preliminarz) wydatków Funduszu

- prawo czy obowiązek ustalenia
- zakres dokumentu korekta w trakcie roku m.in. wynikająca ze zmiennej sytuacji ekonomicznej osób uprawnionych

### 7. Pożyczki na cele mieszkaniowe – wzory umów, oprocentowanie, warunki umarzania, potrącanie rat z wynagrodzenia pracownika w świetle przepisów art. 91 Kodeksu pracy, dochodzenie roszczeń przez pracodawcę

### 8. Zasady różnicowania świadczeń; zasady dokumentowania sytuacji rodzinnej, materialnej i życiowej pracownika (mającej wpływ na wysokość świadczeń) – regulacje w regulaminie w tym zakresie

- kryteria przyznawania świadczeń z zfs - m. in. nowe orzecznictwo SN odnoszące się do organizacji imprez dla pracowników ze środków ZFSS
- zaświadczenia czy oświadczenia pracowników? Przypadki, w których pracodawca może żądać zaświadczeń
- aktualizacja informacji zawartych w oświadczeniach osób uprawnionych m.in. wynikająca ze zmiennej sytuacji ekonomicznej, w przypadku składania oświadczeń raz w roku.
- czy niezłożenie przez pracownika dokumentów potwierdzających wysokość osiągniętych przychodów może być podstawą do wstrzymania wypłaty z ZFSS?

### 9. Ustalanie dochodów osoby uprawnionej do świadczeń z ZFSS - dochody wliczane i niewliczane; świadczenie wychowawcze (800+) – interpretacje w tym zakresie

### 10. Komisja socjalna – obowiązek czy prawo jej powołania; zakres działania i uprawnień, odpowiedzialność za niezgodne z przepisami wydatkowanie środków funduszu

### 11. Udział związków zawodowych i przedstawiciela załogi w zakładowej działalności socjalnej; pracodawca jako administrator środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (zakres ingerencji). Zasady procedowania w warunkach ograniczonego lub wyłączzonego kontaktu bezpośredniego ciał przedstawicielskich wynikające z zagrożenia epidemiologicznego

### 12. Świadczenia socjalne a podatek dochodowy od osób fizycznych; rodzaje świadczeń socjalnych finansowanych z Funduszu wolnych od podatku dochodowego od osób fizycznych. Limity zwolnień wypłat z ZFSS

### 13. Zasady naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz zasady korygowania odpisu – na koniec roku i w przypadku zmiany podstawy naliczania odpisu; ewidencja rozliczeń z pracodawcą z tyt. korekty odpisu

### 14. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – regulacje szczególne: rozliczenie zfs w przypadku przejścia pracowników do innych pracodawców, likwidacji i upadłości pracodawcy; korzystanie ze świadczeń a ochrona danych osobowych; rola pracodawcy i związków zawodowych w tworzeniu funduszu oraz wydatkowaniu środków zfs; zasady i przypadki prowadzenia wspólnej działalności socjalnej przez pracodawców

Wykładowca:

**Grażyna Sobieszek**

- doświadczony wykładowca, długoletni z-ca Kierownika Wydziału Kontroli RIO w Lublinie, członek Kolegium Izby

Termin i miejsce:

**3 grudnia 2024 (wt.), godz. 10:00**

**Stacjonarne:**

**Restauracja BOHEMA, Rzeszów, ul. Okrzei 7**

**Cena: 320 zł**

[w cenie materiały szkoleniowe i poczęstunek]

**Online:**

**(Recepcja 9:15÷9:45)**

**Cena: 270 zł**

[w cenie materiały szkoleniowe]

Zgłoszenia:

**1. telefonicznie:**

**17 85 218 62**

**2. e-mail:**

[szkolenia@betakom.org](mailto:szkolenia@betakom.org)

<http://betakom.org>

zgłoszenie elektroniczne wymaga potwierdzenia przez BETAKOM

**15. Odpowiedzialność za naruszenie przepisów ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych**

---

**16. Prowadzenie ewidencji księgowej zakładowego funduszu świadczeń socjalnych**

---

**17. Procedury kontroli zarządczej w zakresie wydatkowania środków z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych** – przykładowe rozwiązania

---

**18. Kontrola wydatkowania środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń socjalnych;** organy uprawnione do dokonywania kontroli; najczęściej kontrolowane wydatki z zfśś; uprawnienia pracodawcy w trakcie kontroli; procedury odwoławcze od decyzji organów kontrolujących

---

**19. Orzecznictwo dotyczące przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.** Bony, talony, świadczenia pieniężne, paczki dla dzieci, imprezy integracyjne, bilety do kina/teatru - zasady udzielania w/w świadczeń w świetle wyjaśnień Izb Skarbowych i kontroli ZUS

---

Odpowiedzi na pytania, indywidualne konsultacje

---