

## **ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH 2022/2023 W PRAKTYCE**

### **INFORMACJE O SZKOLENIU:**

Podczas webinarium dowiedzą się Państwo m.in.: o najważniejszych bieżących informacjach dotyczących działalności socjalnej pracodawców tj. jakie są możliwości pracodawców a potrzeby pracowników w drugim półroczu 2022 roku, a także omówienie możliwości wydatkowania środków z ZFŚS w 2023 r. Zdobędą Państwo również wiedzę na temat zasad przetwarzania danych osobowych na potrzeby działalności socjalnej oraz z czym jest związana egzekucja komornicza ze świadczeń socjalnych. Ponadto nasz ekspert przedstawi zasady prawidłowego organizowania i prowadzenia działalności socjalnej a także najnowsze orzecznictwo sądowe oraz interpretacje organów skarbowych dotyczące przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

### **CELE I KORZYŚCI:**

Omówienie prawidłowego stosowania ustawowych zasad prowadzenia działalności socjalnej ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb socjalnych pracowników i emerytów w trudnych czasach oraz zasad prawidłowego wydatkowania środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na tle praktyki zakładowej - z uwzględnieniem specyfiki pracodawców budżetowych.

### **PROGRAM:**

#### **1. Aktualności socjalne:**

- a. 30 września – ustawowy termin przekazania całości środków pieniężnych na rachunek socjalny. Wstępna korekta odpisu podstawowego.
- b. **Przewidywana wysokość odpisów na zfśś w 2023 r.**
- c. Przepisy antycovidowe w działalności socjalnej.
- d. Kwestia możliwości udzielania pomocy socjalnej potrzebującym obywatelom Ukrainy.
- e. Obowiązek dokonania corocznego przeglądu danych osobowych na potrzeby działalności socjalnej. Zasady przetwarzania danych osobowych – RODO.
- f. Możliwości i zasady potwierdzania, dokumentowania i weryfikowania oświadczeń w działalności socjalnej.
- g. Najbardziej miarodajne metody ustalania sytuacji socjalnej.
- h. Prowadzenie egzekucji i potrąceń ze świadczeń socjalnych.
- i. Możliwości i zasady udzielania pomocy materialnej, w tym przedsięwziętej z zfśś - skutki podatkowe i składkowe.
- j. Prawne możliwości wyłączenia prawa do korzystania z zfśś pracowników i emerytów. Różnicowanie zasad korzystania ze świadczeń ze względu na wysokość odpisu i status uprawnionych.
- k. Ustalanie obowiązku sprawowania opieki socjalnej nad emerytami podejmującymi zatrudnienie.
- l. Organizacja i prowadzenie działalności socjalnej za pomocą platform elektronicznych.

#### **2. Obowiązki socjalne pracodawców – zasady ustalania i możliwości rezygnacji:**

- a. Obowiązki socjalne pracodawców budżetowych (w tym oświatowych i publicznych szkół wyższych) oraz przedsiębiorców w zakresie tworzenia funduszu socjalnego.
- b. Mali pracodawcy - prawne możliwości wyboru między tworzeniem funduszu socjalnego a wypłatą świadczeń urlopowych.
- c. Antycovidowe i ustawowe możliwości ograniczenia lub rezygnacji z tworzenia zfśś i wypłacania świadczeń urlopowych.
- d. Wczasy „pod gruszą” a świadczenie urlopowe.
- e. Zasady rozliczania zfśś w przypadku przekazywania pracowników do innych pracodawców.
- f. Prawne możliwości łączenia funduszy – wspólna działalność socjalna.

#### **3. Przeznaczenie i prawidłowe wydatkowanie ZFŚS. Nieprawidłowości spotykane w praktyce zakładowej:**

- a. Ustawowe przeznaczenie zfśś.
  - b. Zasady przeznaczania zfśś na finansowanie zakładowych obiektów socjalnych oraz na tworzenie żłobków i przedszkoli.
  - c. Rodzaje i formy działalności socjalnej. Czy należy zawsze finansować wszystkie rodzaje działalności socjalnej przewidziane w ustawie o zfśś?
  - d. Wydatki nie podlegające finansowaniu z zfśś.
  - e. Zasady doboru rodzajów świadczeń.
- 4. Ustawowe i zakładowe prawo do korzystania ze świadczeń socjalnych:**
- a. Czy prawo do korzystania z zfśś jest równoznaczne z gwarancją otrzymania świadczenia?
  - b. Czy wszyscy uprawnieni muszą otrzymywać świadczenia socjalne
  - c. Osoby uprawnione z mocy ustawy i na podstawie decyzji stron regulaminu zfśś.
  - d. Możliwości różnicowania socjalnych uprawnień pracowników i emerytów.
  - e. Czy regulamin może pozbawić prawa do korzystania z zfśś?
- 5. Regulamin zfśś. Zasady przygotowywania, wprowadzania zmian, tryb wydawania i realizacji zakładowego prawa socjalnego. Treść regulaminu a ustawa o zfśś:**
- a. Kompetencje, obowiązki i zasady ponoszenia odpowiedzialności pracodawcy, związków zawodowych, reprezentanta załogi i tzw. komisji socjalnych za prawidłową realizację ustawy o zfśś i regulaminu funduszu.
  - b. Zasady budowania „dobrego” regulaminu zfśś. Co powinien zawierać regulamin?
  - c. Treść regulaminu i innych dokumentów regulujących prowadzenie działalności socjalnej (np. wnioski, oświadczenia, preliminarz, umowa pożyczki mieszkaniowej).
  - d. Zasady prowadzenia i postępowanie z dokumentacją socjalną.
- 6. Komisja socjalna. Podstawa prawna działania komisji, jej status, skład, uprawnienia i zasady działania – także w kontekście RODO.**
- 7. Podstawa prawna i ustalanie sytuacji socjalnej – pojęcie i znaczenie tzw. kryterium socjalnego. Zasady stosowania RODO w działalności socjalnej (dane zwykłe i wrażliwe):**
- a. Rodzaje niezbędnych danych do ustalenia sytuacji socjalnej osób uprawnionych.
  - b. Rodzaje dokumentów, na podstawie których udostępnia się dane socjalne i okres ich przechowywania.
  - c. Charakter prawny oświadczenia i inne możliwości dokumentowania i potwierdzania sytuacji socjalnej.
  - d. Prawne możliwości żądania przez pracodawcę dokumentów o stanie zdrowia, leczeniu, PIT, kopii i odpisów aktu urodzenia, zgonu, wyroków sądów rodzinnych (rozwód, separacja), itp.
  - e. Osoby upoważnione do przetwarzania danych na potrzeby działalności socjalnej.
- 8. Rodzaje i formy (gotówkowe, karty przedpłacone, bony, talony, kupony, nieodpłatne świadczenia, pożyczki) świadczeń socjalnych – indywidualne i w ramach zbiorowego dostępu – stosowanie kryteriów socjalnych.**
- 9. Zasady opodatkowania i oskładkowania świadczeń socjalnych:**
- a. Zwolnienia podatkowe (PIT) w 2022 r. i w 2023 r.?
  - b. Stosowanie przepisów składowych – kontrole ZUS.
  - c. Zwolnienia w PIT (zapomogi, dopłaty do wypoczynku pracowników, dzieci pracowników oraz emerytów i rencistów, członków rodzin po zmarłych pracownikach i emerytach).
  - d. Najnowsze interpretacje podatkowe i orzecznictwo sądowe.
- 10. Odpowiedzi na pytania uczestników szkolenia.**

#### **ADRESACI:**

Szkolenie jest skierowane do pracodawców w szczególności tzw. sfery budżetowej – praktyków reprezentujących służby kadrowo-płacowe organizujące i rozliczające działalność socjalną, związków zawodowych i reprezentantów załogi, tzw. komisji socjalnych uczestniczących w stanowieniu i realizacji zakładowego prawa socjalnego (regulaminu ZFŚS) oraz do administratorów ZFŚS i pracodawców państwowych, rządowych, samorządowych odpowiedzialnych za prawidłowe stosowanie przepisów o ZFŚS i efektywne wykorzystywanie środków socjalnych.

#### **PROWADZĄCA:**

Od 30 lat szkoleniowiec z zakresu ZFŚS. Współautorka ustawy o ZFŚS. Autorka licznych publikacji książkowych i prasowych z w/w tematu. Od wielu lat główny specjalista w Ministerstwie.

## ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH 2022/2023 W PRAKTYCE



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**29 września 2022 r.** Szkolenie w godzinach 09:30-14:00



**Cena: 359 PLN netto/os.** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

**CENA zawiera:** udział w profesjonalnym szkoleniu on-line,  
materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej,  
certyfikat ukończenia szkolenia,  
możliwość konsultacji z trenerem.

**DANE DO KONTAKTU:** Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej, Świętokrzyskie Centrum  
ul. Sienkiewicza 78, IV piętro, 25-501 Kielce  
tel. 41 344 66 30, [centrum@frdl.kielce.pl](mailto:centrum@frdl.kielce.pl)

## DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy  
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika,  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika,  
stanowisko,  
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK  NIE

Proszę o przesłanie faktury i certyfikatu na adres mailowy: .....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora [www.frdl.kielce.pl](http://www.frdl.kielce.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na [www.frdl.kielce.pl](http://www.frdl.kielce.pl) do 26 września 2022 r.**

UWAGA Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej \_\_\_\_\_