

FUNDUSZ SOCJALNY NA PRZEŁOMIE 2023 i 2024 ROKU W PRAKTYCE PO OSTATNICH ZMIANACH W USTAWIE O ZFŚS

WAŻNE INFORMACJE O SZKOLENIU:

W trakcie spotkania będziemy koncentrować się na aktualnych problemach związanych z tworzeniem zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, jego przeznaczeniu i ustalaniu zasad wydatkowania. Ekspert omówi również kwestie związane z dostosowaniem do aktualnego stanu zakładowych środków i potrzeb osób uprawnionych do korzystania z takiego wsparcia. Na spotkaniu zostaną uwzględnione potrzeby uczestników i ich możliwości u konkretnego pracodawcy, ze szczególnym uwzględnieniem samorządowych jednostek i zakładów budżetowych.

Szczególną uwagę zwrócimy na:

- prawidłowe wykonanie obowiązku korekty/rocznego rozliczenia odpisu na ZFŚS w związku z ostatnimi zmianami ustawy o ZFŚS,
- konieczność dostosowania zakładowych zasad gospodarowania ZFŚS do stanu środków funduszu i bieżących potrzeb pracowników i innych osób uprawnionych,
- możliwość i zasady udzielania z ZFŚS pomocy przedświadczonej,
- zasady prawidłowego konstruowania regulaminu i najczęściej występujące nieprawidłowości w tym zakresie,
- możliwości wyłączenia prawa do korzystania z ZFŚS niektórych grup uprawnionych (np. emerytów) i nadawania uprawnień innym osobom niż ustawowo uprawnione,
- miarodajne/efektywne zasady ustalania sytuacji socjalnej,
- zasady dopłacania do różnych form wypoczynku pracowników i emerytów,
- rodzaje i zasady przyznawania pomocy materialnej oraz pomocy na cele mieszkaniowe,
- zasady przetwarzania danych osobowych na potrzeby działalności socjalnej/obowiązek wykonania corocznego przeglądu danych (RODO),
- możliwość prowadzenia egzekucji ze świadczeń z ZFŚS.

Omówimy także kwestię opodatkowania i zwolnień podatkowych świadczeń z ZFŚS wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz kwestii oskładkowania świadczeń socjalnych. Uczestnicy zostaną również zapoznani z przykładowym orzecznictwem sądowym oraz interpretacjami organów skarbowych w zakresie przepisów obejmujących tematykę szkolenia. Spotkanie poprowadzi wieloletni ekspert z zakresu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, praktyk i współautor ustawy o ZFŚS.

CELE I KORZYŚCI:

- Przekazanie uczestnikom najważniejszych zasad prawidłowego tworzenia oraz rozliczania i wydatkowania ZFŚS ze szczególnym uwzględnieniem obowiązków pracodawcy wynikających z ostatnich zmian w ustawie o ZFŚS.
- Pomoc w rozstrzyganiu problemów i wątpliwości powstałych na gruncie stosowania ustawy o ZFŚS i innych przepisów dotyczących ZFŚS.
- Użyteczna, wykładowo-warsztatowa formuła szkolenia pozwala na bieżące konsultowanie pojawiających się pytań wynikających ze stosowania przepisów w warunkach konkretnego pracodawcy przy opracowywaniu i realizacji zakładowego prawa socjalnego (regulaminu ZFŚS).

PROGRAM:

- 1. Aktualności socjalne na przełomie roku 2023/2024 – czyli jak prawidłowo tworzyć i efektywnie gospodarować środkami socjalnymi:**
 - a. Zasady prawidłowego wykonania korekty naliczonego na 2023 r. rocznego odpisu na ZFŚS oraz stanu środków na rachunku ZFŚS ze szczególnym uwzględnieniem obowiązujących od 11 sierpnia br. zmian wysokości podstawy naliczania odpisu. System powszechny i nauczyciele. Przewidywania na 2024 r..
 - b. Możliwości i zasady udzielania pomocy przedświadczonej z ZFŚS.
 - c. Problem egzekucji komorniczej ze świadczeń socjalnych.
 - d. Ustawowe świadczenie urlopowe a wczasy „pod gruszą”.
 - e. Zasady dopłacania do wypoczynku pracowników i emerytów, czy emeryci mają prawo do „gruszy”?
 - f. Wypoczynek zorganizowany a wczasy „pod gruszą” – ustawowe regulacje, definicje pojęć.
 - g. Relacje między wczasami „pod gruszą” a świadczeniem urlopowym, dobór rodzajów i form wypoczynku w prawie zakładowym.
 - h. Prawo do korzystania z funduszu – uprawnienie ustawowe i zakładowe, możliwości wyłączenia i ograniczenia ustawowego prawa w drodze regulaminu.
 - i. Regulamin i plan finansowy ZFŚS.
- 2. Zasady przetwarzania danych osobowych, w tym wrażliwych na potrzeby działalności socjalnej w związku z ograniczeniami wynikającymi z RODO:**
 - a. Zasada zgody lub obowiązku prawnego.
 - b. Klauzule informacyjne.
 - c. Dopuszczalne sposoby pozyskiwania przez pracodawcę i potwierdzania/weryfikacji danych o sytuacji socjalnej osób uprawnionych.
 - d. Przetwarzanie danych osobowych na potrzeby ZFŚS przez komisje socjalne.
- 3. Ustalanie sytuacji socjalnej:**
 - a. Pojęcie kryteriów socjalnych.
 - b. Ustalanie sytuacji materialnej (dochodowej) do celów socjalnych – stosowanie efektywnych mierników i możliwości dokumentowania oraz weryfikacji danych.
 - c. Świadczenia 500+, 300+, 1000+, itp. a ZFŚS.
 - d. Zasady finansowania z ZFŚS wypoczynku tzw. zorganizowanego i wczasów „pod gruszą” oraz skutki podatkowe w interpretacjach organów podatkowych.
 - e. Problem oskładkowania świadczeń socjalnych po wyrokach SN w tej sprawie.
 - f. Dokumentacja socjalna z uwzględnieniem obowiązku przeglądu danych socjalnych.
 - g. Opodatkowanie świadczeń socjalnych (m.in. dopłat do różnych form wypoczynku, usług sportowo – rekreacyjnych, usług kulturalno – oświatowych, uczestnictwa w zbiorowych imprezach socjalnych, zapomóg otrzymywanych przez pracowników i emerytów).
 - h. Zarządzanie działalnością socjalną przez platformy elektroniczne – wątpliwości prawne i korzyści.
- 4. Ustalanie obowiązków socjalnych pracodawców:**
 - a. Ustalanie obowiązku tworzenia ZFŚS w tzw. sferze budżetowej i u pracodawców pozabudżetowych.
 - b. Świadczenie urlopowe a tzw. wczasy pod gruszą. Zasady wypłacania świadczenia urlopowego.
 - c. Zasady rozliczania ZFŚS w przypadku przejścia pracowników do innego pracodawcy (art. 231 K.p.).
 - d. Prawne możliwości samodzielnego kształtowania przez pracodawców wysokości odpisu na fundusz i rezygnacji z jego tworzenia.
- 5. Tworzenie ZFŚS w 2023 r. i 2024 r. – prawidłowe naliczenie i rozliczenie odpisu w systemie powszechnym z uwzględnieniem ostatnich zmian w podstawie naliczania odpisu w 2023 r. Metodyka ustalania liczby zatrudnionych do celów naliczenia odpisu według rozporządzenia MPiPS. Zasady tworzenia tego funduszu w oświacie i w publicznych szkołach wyższych z uwzględnieniem ostatnich zmian w przepisach:**
 - a. Osoby uwzględnianie i nieuwzględnianie do naliczenia odpisu na ZFŚS.
 - b. Metody ustalania przeciętnego zatrudnienia.
 - c. Wskaźniki odpisu na ZFŚS obowiązujące w 2023 r. Przewidywania na 2024 r.
 - d. Terminy przekazywania środków pieniężnych na ZFŚS.
 - e. Zasady dokonywania korekty odpisu na ZFŚS.
 - f. Pozaodpisowe zwiększenia ZFŚS.

- g. Zasady rozliczania ZFŚS w przypadkach przejścia pracowników do innych pracodawców.
 - h. Warunki i zasady prowadzenia przez pracodawców wspólnej działalności socjalnej.
- 6. Zasady prawidłowego organizowania i prowadzenia działalności socjalnej:**
- a. Ustawowy zakres działalności socjalnej. Rodzaje dopuszczalnych wydatków i najczęstsze nieprawidłowości w tym zakresie. Wydatki nie podlegające finansowaniu z ZFŚS.
 - b. Procedura wydania, treść i wprowadzanie zmian do zakładowego regulaminu funduszu. Przykłady nieprawidłowych zapisów w regulaminach ZFŚS.
 - c. Ustalanie i realizacja rocznego planu wykorzystania funduszu.
 - d. Ustalanie uprawnień do korzystania z pomocy socjalnej u danego pracodawcy. Osoby uprawnione z mocy ustawy. Możliwości nadawania i zakładowego modyfikowania uprawnień socjalnych. Zasady korzystania ze świadczeń socjalnych przez emerytów, pracowników - współmałżonków zatrudnionych u tego samego pracodawcy i członków rodzin po zmarłych pracownikach i byłych pracownikach – emerytach i rencistach.
 - e. Korzystanie z ZFŚS przez emerytów i rencistów – wpływ statusu na zasady korzystania.
 - f. Zasady przyznawania i opodatkowanie dopłat do różnych form wypoczynku pracowników i ich dzieci oraz emerytów.
 - g. Warunki przyznawania i rodzaje finansowej oraz rzeczowej pomocy materialnej (zapomóg) oraz ich opodatkowanie dla pracowników i emerytów.
 - h. Warunki i skutki finansowania bonów towarowych (kart przedpłaconych) dla pracowników i emerytów. Opodatkowanie bonów, talonów, kart przedpłaconych finansowanych z funduszu.
 - i. Kwestia finansowania ze środków socjalnych tzw. zakładowych imprez okolicznościowych i integracyjnych.
 - j. Finansowanie usług opieki nad małymi dziećmi.
 - k. Pożyczki mieszkaniowe. Rodzaje, problem oprocentowania, sposób zabezpieczenia spłaty, warunki zawieszania i umarzania, możliwości potrącania rat z wynagrodzenia pracowników z uwzględnieniem ograniczeń wynikających z Kodeksu pracy.
 - l. Podatkowe i składowe skutki wypłaty świadczeń socjalnych dla pracowników i emerytów.
- 7. Uprawnienia zakładowych stron działalności socjalnej i tryb podejmowania decyzji o wykorzystaniu ZFŚS:**
- a. Kompetencje pracodawcy, związków zawodowych i reprezentanta załogi w zakresie działalności socjalnej.
 - b. Zasady współpracy pracodawcy z partnerami społecznymi w zakresie działalności socjalnej.
 - c. Status, skład i rzeczywiste uprawnienia zakładowych „komisji socjalnych” z uwzględnieniem RODO.
 - d. Administrowanie funduszem oraz zasady ponoszenia odpowiedzialności za przestrzeganie przepisów ustawy o ZFŚS oraz RODO.
 - e. Podmioty uprawnione do kontroli i nadzoru stosowania przez pracodawcę ustawy o ZFŚS.
- 8. Przykładowe orzecznictwo sądowe oraz interpretacje organów skarbowych dotyczące przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.**

ADRESACI:

Szkolenie adresowane jest w szczególności do pracodawców, służb socjalnych, kadrowo – płacowych, nadzoru i kontroli organizujących i rozliczających zakładową działalność socjalną, przedstawicieli związków zawodowych, reprezentantów załogi, członków komisji socjalnych.

Fundusz socjalny na przełomie 2023 i 2024 roku w praktyce po ostatnich zmianach w ustawie o ZFŚS



Szkolenie będziemy realizowali **w formie webinarium on line.**



6 grudnia 2023 r.

Szkolenie w godzinach 09:00-14:30



Cena: 399 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE DO KONTAKTU: Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej
ul. Edwarda Jelinka 6, 01-646 Warszawa
Milena Dudek, tel. 71 372 41 21, milena.dudek@okst.pl
Katarzyna Nowak tel. 32 253 63 77, katarzyna.nowak@okst.pl
Anna Rawza tel. 32 253 84 09, anna.rawza@okst.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 na adres mailowy:

Proszę o przesłanie 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.org.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.org.pl do 30 listopada 2023 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 _____