



Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2021 roku w praktyce

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Zapraszamy na spotkanie ze współautorką ustawy o ZFŚS. Podczas webinarium dowiedzą się Państwo m.in.: o najważniejszych bieżących informacjach dotyczących działalności socjalnej pracodawców (z uwzględnieniem okresu epidemii) tj. jakie są możliwości pracodawców a potrzeby pracowników. Ponad to nasz ekspert przedstawi **szczególne regulacje socjalne dla niektórych pracodawców w ustawie antycovidowej, prawidłowe naliczenie odpisu podstawowego na ZFŚS na 2021 r., w tym w stosunku do nauczycieli – wskaźniki obowiązujące w 2021 r. czy też przygotowanie preliminarza (planu finansowego) na 2021 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.** Na spotkaniu poruszone zostaną zagadnienia takie jak: **Opodatkowanie świadczeń socjalnych; Kontrole ZUS w zakresie działalności socjalnej;** Jak pracodawca może pomagać pracownikowi i jego rodzinie w przypadku utraty źródła zarobkowania członków jego gospodarstwa domowego? Rola pomocy materialnej z ZFŚS; Czy pracownik na kwarantannie lub chorujący na **covid-19** oraz świadczący pracę w formie zdalnej ma prawo do korzystania z ZFŚS? **Czy ZFŚS można finansować badania, szczepienia ochronne i środki ochrony przeciwepidemicznej?** Czy i jak dostosować regulamin ZFŚS i coroczny plan finansowy do zmieniających się warunków i potrzeb pracowników, emerytów i ich rodzin? Zasady dopłacania z ZFŚS do kosztów wypoczynku pracowników oraz emerytów i ich rodzin. Czy emeryt ma prawo do "gruszy"? Jakie są uprawnienia pracodawcy, związków zawodowych i reprezentanta załogi w zakresie działalności socjalnej? Tryb podejmowania decyzji o wykorzystaniu ZFŚS? **Czy u pracodawców muszą być powołane komisje socjalne? Status, skład i rzeczywiste uprawnienia zakładowych „komisji socjalnych” z uwzględnieniem RODO.**

CELE I KORZYŚCI:

- Obowiązki pracodawcy na początku roku socjalnego z uwzględnieniem najnowszych zmian w ustawie o ZFŚS, w przepisach podatkowych i w ustawie antycovidowej.
- Rola i przeznaczenie ZFŚS w szczególności u pracodawców sektora finansów publicznych.
- Możliwości i zasady udzielania z ZFŚS pomocy socjalnej w trudnych czasach – przegląd i dostosowanie regulaminu socjalnego.

PROGRAM:

- I. **Początek roku socjalnego** - najważniejsze bieżące informacje dotyczące działalności socjalnej pracodawców (z uwzględnieniem okresu epidemii) - możliwości pracodawców, potrzeby pracowników.
- II. **Aktualności socjalne:**
 1. Szczególne regulacje socjalne dla niektórych pracodawców w ustawie antycovidowej.
 2. Prawidłowe naliczenie odpisu podstawowego na ZFŚS na 2021 r. , w tym w stosunku do nauczycieli – wskaźniki obowiązujące w 2021 r.
 3. Przygotowanie preliminarza (planu finansowego) na 2021 r.
 4. Cele i zasady przetwarzania danych osobowych na potrzeby działalności socjalnej, przegląd danych.
 5. egzekucja komornicza ze świadczeń socjalnych.
 6. Opodatkowanie świadczeń socjalnych.

7. Kontrole ZUS w zakresie działalności socjalnej.
8. Jak pracodawca może pomagać pracownikowi i jego rodzinie w przypadku utraty źródła zarobkowania członków jego gospodarstwa domowego? Rola pomocy materialnej z ZFŚS.
9. Czy pracownik na kwarantannie lub chorujący na covid-19 oraz świadczący pracę w formie zdalnej ma prawo do korzystania z ZFŚS?
10. Czy ZFŚS można finansować badania, szczepienia ochronne i środki ochrony przeciwepidemicznej?
11. Czy i jak dostosować regulamin ZFŚS i coroczny plan finansowy do zmieniających się warunków i potrzeb pracowników, emerytów i ich rodzin?
12. Zasady dopłacania z ZFŚS do kosztów wypoczynku pracowników oraz emerytów i ich rodzin. Czy emeryt ma prawo do „gruszy”?
13. Jakie są uprawnienia pracodawcy, związków zawodowych i reprezentanta załogi w zakresie działalności socjalnej? Tryb podejmowania decyzji o wykorzystaniu ZFŚS?
14. Czy u pracodawców muszą być powołane komisje socjalne? Status, skład i rzeczywiste uprawnienia zakładowych „komisji socjalnych” z uwzględnieniem RODO.

III. Jak prawidłowo utworzyć i rozliczyć ZFSS w 2021 r.:

1. Najnowsze regulacje dotyczące naliczenia odpisu na ZFŚS w 2021 r. - prawidłowe naliczenie odpisu na ZFŚS z uwzględnieniem obowiązujących wysokości wskaźników odpisu na ZFŚS w systemie powszechnym, w oświacie i w szkolnictwie wyższym.
2. Jak prawidłowo ustalić przeciętną liczbę zatrudnionych? Osoby uwzględnianie i nieuwzględniane do naliczenia odpisu na ZFŚS. Dokonywanie korekty.
3. Zwiększenia ZFŚS.
4. Termin przekazania środków pieniężnych na odrębny rachunek bankowy.
5. Wspólna działalność socjalna.
6. Zasady rozliczania ZFŚS w przypadku przechodzenia pracowników do innych pracodawców.

IV. Prawidłowe wydatkowanie ZFŚS:

1. RODO w praktyce socjalnej – stanowisko UODO.
2. Pojęcie kryteriów socjalnych.
3. Ustalanie sytuacji materialnej (dochodowej) do celów socjalnych – stosowanie efektywnych mierników i możliwości dokumentowania.
4. 500+, 300+, 1000+ a ZFŚS.
5. Zasady finansowania z ZFŚS wypoczynku tzw. zorganizowanego i wczasów „pod gruszą” oraz skutki podatkowe w interpretacjach organów podatkowych.
6. Kontrole ZUS - problem oskładkowania świadczeń socjalnych po wyrokach SN w tej sprawie.
7. Opodatkowanie świadczeń socjalnych. Opodatkowanie m.in. usług sportowo – rekreacyjnych, uczestnictwa w zbiorowych imprezach socjalnych, zapomóg otrzymywanych przez pracowników i emerytów, dopłat do różnych form wypoczynku.

V. Szczegółowe zasady organizowania zakładowej działalności socjalnej.

VI. Na co wolno i jak najefektywniej przeznaczać środki ZFSS w szczególności w okresie epidemii?

1. Jakie rodzaje i formy usług i świadczeń można finansować ze środków socjalnych?
2. Nieprawidłowości w wydatkowaniu środków ZFŚS.
3. Osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS. Czy można pozbawić prawa do ZFŚS w regulaminie funduszu?
4. Zasady ustalania sytuacji socjalnej – tzw. kryterium socjalnego.
5. Jakie informacje i dane są niezbędne w celu ustalenia sytuacji socjalnej?

VII. Jak przetwarzać dane osobowe na potrzeby działalności socjalnej (RODO)?

1. Na podstawie jakiego dokumentu osoba ubiegająca się o świadczenia przekazuje dane o swojej sytuacji socjalnej?
2. Czy uprawniony musi wyrazić zgodę lub ma obowiązek prawny przekazywania danych o swojej sytuacji socjalnej?
3. Klauzule informacyjne.
4. Dopuszczalne sposoby pozyskiwania przez pracodawcę i potwierdzania danych o sytuacji socjalnej osób uprawnionych.
5. Przetwarzanie danych osobowych na potrzeby ZFŚS przez komisje socjalne.
6. Obowiązek dokonywania przez pracodawcę co najmniej raz w roku przeglądu danych osobowych.

VIII. Jak prawidłowo organizować i prowadzić działalność socjalną?

1. Jaki jest ustawowy zakres działalności socjalnej? Rodzaje dopuszczalnych wydatków z ZFŚS i najczęstsze nieprawidłowości w tym zakresie. Wydatki niepodlegające finansowaniu z ZFŚS.
 2. **Jak przygotować treść i wydać zakładowy regulamin funduszu. Przykłady nieprawidłowych zapisów w regulaminach ZFŚS. Pomocnicze dokumenty socjalne.**
 3. Jak ustalić i realizować roczny plan wykorzystania funduszu, tzw. preliminarza?
 4. **Jak ustalać uprawnienia do korzystania z pomocy socjalnej u danego pracodawcy.** Osoby uprawnione z mocy ustawy. Możliwości nadawania i modyfikowania uprawnień socjalnych. Zasady korzystania ze świadczeń socjalnych przez współmałżonków zatrudnionych u tego samego pracodawcy i członków rodzin po zmarłych pracownikach i byłych pracownikach – emerytach i rencistach.
 5. Jakie obowiązują zasady korzystania z ZFŚS przez emerytów i rencistów. Czy można wyłączyć prawo do korzystania ze wszystkich lub niektórych świadczeń socjalnych lub wprowadzić inną niż dla pracowników wysokość świadczeń?
 6. **Zasady przyznawania i opodatkowanie dopłat do różnych form wypoczynku pracowników i ich dzieci.**
 7. **Rodzaje i warunki przyznawania pomocy materialnej (zapomóg) oraz zasady ich opodatkowania dla pracowników i emerytów?**
 8. **Warunki i skutki finansowania z ZFŚS bonów towarowych dla pracowników i emerytów. Zasady opodatkowania bonów, talonów, kart przedpłaconych finansowanych z ZFŚS.**
 9. Problem finansowania ze środków socjalnych tzw. zakładowych imprez okolicznościowych i integracyjnych.
 10. Finansowanie z ZFŚS usług opieki nad małymi dziećmi.
 11. **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.
- IX. Kompetencje pracodawcy, związków zawodowych i reprezentanta załogi w zakresie działalności socjalnej. Komisje socjalne.**
1. Zasady ponoszenia odpowiedzialności pracodawcy za prawidłowe stosowanie ustawy o ZFŚS.
 2. Uprawnienia związków zawodowych i reprezentanta pracowników w zakresie działalności socjalnej.
 3. **Status, uprawnienia komisji socjalnych i ich zasady ich działania ze szczególnym uwzględnieniem wymogów związanych z RODO.**
 4. **Komisje socjalne u pracodawców gdzie działają związki zawodowe i u pracodawców nieobjętych działaniem związków zawodowych.**
- X. Najważniejsze orzecznictwo sądowe w zakresie działalności socjalnej.**

ADRESACI:

Pracownicy działów kadr, sekretarze, przedstawiciele komisji socjalnych, pracownicy jednostek obsługi oświaty, dyrektorzy szkół, instytucji kultury, przedstawiciele organizacji związkowych, przedsiębiorcy prowadzący działalność socjalną.

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.



INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2021 roku w praktyce



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



25 stycznia 2021 r. Szkolenie w godzinach 10:00-14:00



Cena: 295 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 Centrum Mazowsze
ul. Żurawia 43, 00-680 Warszawa
tel. (42) 307 32 38, fax: (42) 288 12 86
szkolenia@frdl.org.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 certyfikat w formie: Papierowej ☐
Elektronicznej ☐ e mail.....

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.frdl.mazowsze.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.frdl.mazowsze.pl lub mailem na adres szkolenia@frdl.org.pl do 20 stycznia 2021 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 _____