

## **ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH NA PRZEŁOMIE 2021/2022 W PRAKTYCE**

### **SPOTKANIE DLA OSÓB ZAAWANSOWANYCH I PRAKTYKÓW**

#### **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 również w perspektywie 2022 roku. Ponad to nasz ekspert przedstawi **szczególne regulacje socjalne dla niektórych pracodawców w ustawie antycovidowej, prawidłowe naliczenie odpisu podstawowego na ZFŚS na 2021 r. i jego wysokość 2022 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.**

#### **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:**

##### **I. Aktualności socjalne:**

1. Wysokość odpisów na ZFŚS w 2022 r.
2. Wysokość limitów zwolnień podatkowych dla świadczeń socjalnych w 2022 r.
3. Prawidłowe wykonanie korekty odpisu podstawowego na ZFŚS i stanu funduszu w 2021 r..
4. Możliwości i zasady udzielania pomocy przedświątecznej z ZFŚS. Wątpliwości dotyczące zakresu i wysokości przyznawanych świadczeń przed świętami.
5. Przepisy antycovidowe w działalności socjalnej.
6. Obowiązek dokonania corocznego przeglądu danych osobowych na potrzeby działalności socjalnej. Zasady przetwarzania danych osobowych – RODO.
7. Udzielanie pomocy materialnej (tzw. zapomóg) z ZFŚS. Rodzaje i zasady - skutki podatkowe i składkowe.
8. Problem potwierdzania, dokumentowania i weryfikowania oświadczeń w działalności socjalnej.
9. Najbardziej miarodajne metody ustalania sytuacji socjalnej.
10. Prowadzenie egzekucji i potrąceń ze świadczeń socjalnych.
11. Prawne możliwości wyłączenia prawa do korzystania z ZFŚS pracowników i emerytów. Różnicowanie zasad korzystania ze świadczeń.
12. Ustalanie obowiązku sprawowania opieki socjalnej nad emerytami podejmującymi zatrudnienie.
13. Status i uprawnienia komisji socjalnych.
14. Organizacja i prowadzenie działalności socjalnej za pomocą platform elektronicznych.
15. Zagadnienia szczegółowe.

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

1. Obowiązki socjalne pracodawców budżetowych (w tym oświatowych i publicznych szkół wyższych) oraz przedsiębiorców w zakresie tworzenia funduszu socjalnego.
2. Mali pracodawcy - prawne możliwości wyboru między tworzeniem funduszu socjalnego a wypłatą świadczeń urlopowych.
3. Antycovidowe i ustawowe możliwości ograniczenia lub rezygnacji z tworzenia ZFŚS i wypłacania świadczeń urlopowych.
4. Wczasy „pod gruszą” a świadczenie urlopowe.
5. Zasady rozliczania ZFŚS w przypadku przekazywania pracowników do innych pracodawców.

6. Prawne możliwości łączenia funduszy – wspólna działalność socjalna.

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

1. Ustawowe przeznaczenie ZFŚS.
2. Zasady przeznaczania ZFŚS na finansowanie zakładowych obiektów socjalnych oraz na tworzenie żłobków i przedszkoli.
3. Rodzaje i formy działalności socjalnej. Czy należy zawsze finansować wszystkie rodzaje działalności socjalnej przewidziane w ustawie o ZFŚS?
4. Wydatki nie podlegające finansowaniu z ZFŚS.
5. Zasady doboru rodzajów świadczeń.

### IV. **Ustawowe i zakładowe prawo do korzystania ze świadczeń socjalnych:**

1. Czy prawo do korzystania z ZFŚS jest równoznaczne z gwarancją otrzymania świadczenia?
2. Czy wszyscy uprawnieni muszą otrzymywać świadczenia socjalne?
3. Osoby uprawnione z mocy ustawy i na podstawie decyzji stron regulaminu ZFŚS.
4. Możliwości różnicowania socjalnych uprawnień pracowników i emerytów.
5. Czy regulamin może pozbawić prawa do korzystania z ZFŚS?

### V. **Regulamin ZFŚS. Zasady przygotowywania, wprowadzania zmian, tryb wydawania i realizacji zakładowego prawa socjalnego. Treść regulaminu a ustawa o ZFŚS:**

1. Kompetencje, obowiązki i zasady ponoszenia odpowiedzialności pracodawcy, związków zawodowych, reprezentanta załogi i tzw. komisji socjalnych za prawidłową realizację ustawy o ZFŚS i regulaminu funduszu.
2. Zasady budowania „dobrego” regulaminu ZFŚS. Co powinien zawierać regulamin?
3. Treść regulaminu i innych dokumentów regulujących prowadzenie działalności socjalnej (np. wnioski, oświadczenia, preliminarz, umowa pożyczki mieszkaniowej).
4. Zasady prowadzenia i postępowanie z dokumentacją socjalną.

### VI. **Komisja socjalna. Podstawa prawna działania komisji, jej status, skład, uprawnienia i zasady działania – także w kontekście RODO.**

### VII. **Podstawa prawna i ustalanie sytuacji socjalnej – pojęcie i znaczenie tzw. kryterium socjalnego. Zasady stosowania RODO w działalności socjalnej (dane zwykłe i wrażliwe):**

1. Rodzaje niezbędnych danych do ustalenia sytuacji socjalnej osób uprawnionych.
2. Rodzaje dokumentów, na podstawie których udostępnia się dane socjalne i okres ich przechowywania.
3. Charakter prawny oświadczenia i inne możliwości dokumentowania i potwierdzania sytuacji socjalnej.
4. Prawne możliwości żądania przez pracodawcę dokumentów o stanie zdrowia, leczeniu, PIT, kopii i odpisów aktu urodzenia, zgonu, wyroków sądów rodzinnych (rozwód, separacja), itp..
5. Osoby upoważnione do przetwarzania danych na potrzeby działalności socjalnej.

### VIII. **Rodzaje i formy (gotówkowe, karty przedpłacone, bony, talony, kupony, nieodpłatne świadczenia, pożyczki) świadczeń socjalnych – indywidualne i w ramach zbiorowego dostępu – stosowanie kryteriów socjalnych.**

### IX. **Zasady opodatkowania i oskładkowania świadczeń socjalnych:**

1. Zwolnienia podatkowe (PIT) w 2021 r. i w 2022 r.?
2. Stosowanie przepisów składek – kontrole ZUS.
3. Zwolnienia w PIT (zapomogi, dopłaty do wypoczynku pracowników, dzieci pracowników oraz emerytów i rencistów, członków rodzin po zmarłych pracownikach i emerytach).
4. Najnowsze interpretacje podatkowe i orzecznictwo sądowe.

### X. **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.



## ZFŚS na przełomie 2021/2022 w praktyce. Spotkanie dla osób zaawansowanych i praktyków



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**17 grudnia 2021 r.**      Szkolenie w godzinach 09:30-14:00



**Cena: 325 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 Ośrodek Regionalny w Zielonej Górze  
al. Niepodległości 16/9, 65 – 048 Zielona Góra  
tel. 68 453 22 09, e-mail: [szkolenia.zg@frdl.org.pl](mailto:szkolenia.zg@frdl.org.pl),  
[www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.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:      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.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na [www.zg.frdl.pl](http://www.zg.frdl.pl)  
do 14 grudnia 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 \_\_\_\_\_