

# PPK

Platforma Pomocy Kadrom



# SZKOLENIE

## online

**13 marca 2024, g. 9.00-14.00**

## **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych od A do Z w 2024 roku**

**Obowiązek tworzenia ZFŚŚ.**

**Rozliczanie świadczeń z ZFŚŚ w praktyce.**

**Kto kontroluje ZFŚŚ.**

**Potrącenia z ZFŚŚ.**

**Omówienie wzorów dokumentów niezbędnych  
do prawidłowego przyznania świadczeń z ZFŚŚ.**

**Każdy uczestnik otrzyma komplet dokumentów  
do zarządzania ZFŚŚ w wersji otwartej.**

**Pytania i odpowiedzi.**

**Szkolenie poprowadzi**  
prawnik, doświadczony praktyk  
i wykładowca

**Monika Cieślak.**

**Monika Cieślak** prawnik, doświadczony praktyk, będąc szefem działu personalnego, przez 26 lat, specjalizuje się w zagadnieniach związanych z rachubą płac i optymalizacją kosztów zatrudnienia, autor i współautor kilkuset publikacji, w tym książkowych.

Pracowała w Arthur Andersen, przez 12 lat pełniła funkcję szefa działu personalnego oraz zajmowała się zagadnieniami związanymi z prawem pracy, prawem podatkowym i prawem ubezpieczeń społecznych. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z rachubą płac. Od 2004 roku działa jako niezależny konsultant, szkoleniowiec, audytor HR. Od 2008 roku prowadzi firmę doradczą zajmującą się doradztwem w zakresie miękkiego i twardego HR oraz wydawaniem publikacji prawniczych.

Zapraszamy do lektury artykułów  
Moniki Cieślak na platformie LINKEDIn.

**[www.linkedin.com/in/monika-cieślak-264843148](http://www.linkedin.com/in/monika-cieślak-264843148)**





# PROGRAM



**Format na żywo**  
Clickmeeting (online)

**Czas**  
09.00-14.00

## Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2024 r. (ZFŚS)

- Kalendarz obowiązków związanych z działalnością socjalną w 2024 r.
- Nowość - zmniejszony limit zwolnienia podatkowego w 2024 r.
- Zakres przedmiotowy ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych
- Definicje ustawowe: działalność socjalna – katalog zamknięty, osoby uprawnione – katalog otwarty czyli komu i co może sfinansować pracodawca z ZFŚS?
- Jakie świadczenia pracodawca może finansować z ZFŚS?
- Jakie świadczenia nie mogą być finansowane z ZFŚS?
- Dobre praktyki w zakresie ZFŚS – ankieta potrzeb osób uprawnionych i ankieta satysfakcji oraz sposoby efektywnego wykorzystania środków z ZFŚS
- Plusy i minusy poszczególnych świadczeń socjalnych z punktu widzenia efektywnego wykorzystania środków ZFŚS
- Osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS z mocy ustawy i na mocy postanowień Regulaminu ZFŚS
- Czy podczas przyznawania świadczeń z ZFŚS można pominąć osoby na urloпах macierzyńskich, wychowawczych, bezpłatnych?
- Pracownicy i byli pracownicy (emeryci i renciści) – takie same czy różne świadczenia i zasady przyznawania świadczeń?
- Jak pracodawca może różnicować rodzaj świadczeń dla pracowników i byłych pracowników – emerytów i rencistów?
- Który pracodawca musi, a który może utworzyć ZFŚS?
- Który pracodawca i jak może zrezygnować z tworzenia Funduszu lub obniżyć odpis na ZFŚS?
- Procedura utworzenia ZFŚS: terminy, przedstawiciel załogi, opracowanie Regulaminu
- Regulamin zakładowego ZFŚS
- Kryteria udzielania pomocy socjalnej – czyli jak poprawnie określać kryterium socjalne (sytuację życiową, rodzinną i materialną) osoby uprawnionej?
- Odpis na Fundusz – zasady obliczania i terminy przekazywania na odrębny rachunek ZFŚS
- Odpis podstawowy i odpisy fakultatywne
- Odpis na ZFŚS w 2024
- Korekta odpisu na Fundusz pod koniec roku



### Interakcja z prowadzącym

Oczywiście! Istnieje możliwość zadawania pytań przez czat na żywo - prowadzący odpowiada ustnie.

# PROGRAM



**Format na żywo**  
Clickmeeting (online)

**Czas**  
09.00-14.00

- Świadczenie urlopowe
- Świadczenie urlopowe – który pracodawca może je wypłacać zamiast tworzenia ZFŚS bez składek ZUS?
- Świadczenie urlopowe a „grusza” – podobieństwa i różnice
- Weryfikacja oświadczeń o sytuacji socjalnej a ochrona danych osobowych a RODO w praktyce
- Świadczenia 800+, 300+, alimenty a oświadczenia o sytuacji socjalnej
- Ilość członków rodziny – dzieci w opiece naprzemiennej, konkubinat, rodzice osób uprawnionych pozostający pod ich opieką, inne kwestie, które warto zapisać w regulaminie ZFŚS (przychód czy dochód i jak go ustalić – kwotowo czy rangowo)
- Czy można przyznać osobom najlepiej sytuowanym świadczenia w najniższej wysokości bez składania oświadczeń o sytuacji socjalnej?
- Działalność socjalna kosztem uzyskania przychodów
- Jak podwyższyć odpis na ZFŚS, by był on kosztem uzyskania przychodów
- Wspólna działalność socjalna?
- Osobny rachunek Funduszu

## Rozliczenie świadczeń z ZFŚS na listach płac

- Przychód ze świadczeń z ZFŚS – definicja, moment powstania
- Jakie świadczenia socjalne nie generują przychodu?
- Świadczenia socjalne – zwolnienia podatkowe
- Świadczenia socjalne – zwolnienia składkowe
- Zwolnienia zerowy PIT a świadczenia z ZFŚS
- Zestawienie świadczeń z ZFŚS otrzymanych przez pracownika wolnych od podatku i składek ZUS
- Zestawienie świadczeń z ZFŚS otrzymanych przez zleceniobiorcę wolnych od podatku i składek ZUS
- Zestawienie świadczeń z ZFŚS otrzymanych przez emerytów – byłych pracowników wolnych od podatku
- Świadczenia socjalne – najnowsze interpretacje podatkowe w zakresie zwolnień podatkowych
- Świadczenia socjalne – najnowsze interpretacje ZUS



### Interakcja z prowadzącym

Oczywiście! Istnieje możliwość zadawania pytań przez czat na żywo - prowadzący odpowiada ustnie.

# PROGRAM



**Format na żywo**  
Clickmeeting (online)

**Czas**  
09.00-14.00

- Zasady naliczania zaliczki na podatek od osoby uzyskującej świadczenia finansowane z ZFŚS w przypadku:
  - pracownika,
  - byłego pracownika,
  - zleceniobiorcy,
  - byłego pracownika – emeryta, rencisty,
  - członka rodziny,
  - innych osób.
- Ograniczenie składki zdrowotnej do wysokości zaliczki (2021) a świadczenia socjalne opodatkowane ale zwolnione ze składek
- Brak obowiązku pobrania zaliczki na podatek, gdy płatnik nie wypłaca świadczeń pieniężnych a pracownik lub były pracownik otrzymał świadczenia opodatkowane z ZFŚS
- Kiedy powstaje przychód z kafeтерии – w momencie doładowania punktów na platformie czy w momencie ich wykorzystania?
- Czy i w jakiej sytuacji podatnik może skorzystać ze zwolnień pracowniczych i emeryckich w jednym roku?
- System informatyczny do zarządzania ZFŚS a zwolnienia podatkowe

## Potrącenia z ZFŚS

## Omówienie wzorów dokumentów niezbędnych do prawidłowego prowadzenia ZFŚS

## Kto kontroluje ZFŚS?

- Kiedy ZUS może zanegować zwolnienie świadczeń socjalnych ze składek ZUS?
- Urząd Skarbowy a kontrola podatkowa świadczeń z ZFŚS.
- PIP – najczęściej popełniane błędy.



### Interakcja z prowadzącym

Oczywiście! Istnieje możliwość zadawania pytań przez czat na żywo  
- prowadzący odpowiada ustnie.

Zgłaszam udział w szkoleniu „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych od A do Z w 2024 roku.”, 13 marca 2024 r., na platformie Clickmeeting.

Imię i nazwisko

Stanowisko

Adres e-mail

Nr telefonu

#### Firma (dane do wystawienia faktury)

Nazwa

Adres

Nr NIP

#### Adres mailowy do przesłania faktury

Adres e-mail

#### Osoba do kontaktu

Imię i nazwisko

Stanowisko

Adres e-mail

Nr telefonu

#### OŚWIADCZENIE

- Wyrażam zgodę na wystawienie oraz dostarczenie faktury VAT drogą elektroniczną.  
 Wyrażam zgodę na przetwarzanie danych osobowych w celach niezbędnych do przeprowadzenia szkolenia.

Podpis osoby zgłaszającej

Data

#### WARUNKI UCZESTNICTWA

Organizatorem szkolenia jest PPK ul. Łowicka 15, 82-300 Elbląg, NIP 578-30-25-957. Opłata za szkolenie obejmuje szkolenie, materiały szkoleniowe. Opłata za szkolenie dla zgłoszeń do 08/03/2024 wynosi 423,00 zł netto + 23% VAT. Opłata za szkolenie dla zgłoszeń po 08/03/2024 wynosi 470,00 zł netto + 23% VAT.

**Forma płatności „faktura proforma”:** Płatności należy dokonać w terminie 7 dni od jej otrzymania. W przeciwnym razie osoba zostanie skreślona z listy uczestników. Faktura VAT zostanie wysłana elektronicznie na wskazany adres e-mail

**Forma płatności „przelew 14 dni”:** WYŁĄCZNIE DLA JEDNOSTEK SFERY BUDŻETOWEJ

Faktura zostanie przesłana w dniu szkolenia elektronicznie na wskazany adres e-mail.

Indywidualny link do szkolenia zostanie wysłany na email zgłoszonego uczestnika ok. 1 - 2 dni przed datą szkolenia.

Odwołanie uczestnictwa po 08/03/2024 lub brak uczestnictwa w szkoleniu spowoduje obciążenie pełnymi kosztami szkolenia lub brakiem możliwości otrzymania zwrotu środków wpłaconych za szkolenie, a materiały zostaną przesłane w formie elektronicznej na adres mailowy. Odwołanie można zgłosić mailowo: [szkolenia@ppk.pl](mailto:szkolenia@ppk.pl). W przypadkach losowych można wyznaczyć zastępstwo. Prosimy wówczas o poinformowanie organizatora szkolenia.

A1

Podpis i pieczętka

Opiekę nad Państwa zgłoszeniem oraz uczestnictwem w szkoleniu pełni Krzysztof Nowicki – [szkolenia@ppk.pl](mailto:szkolenia@ppk.pl) tel. (55) 629 61 15  
Prosimy o wysyłanie zgłoszeń mailowo. Po otrzymaniu formularza prześlemy potwierdzenie przyjęcia zgłoszenia.