

## ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH W 2023 ROKU

### WAŻNE INFORMACJE:

Proponujemy Państwu uczestnictwo w szkoleniu, podczas którego przedstawimy przepisy ustawy z 19 grudnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach, służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023 w zakresie ZFŚS. Wskażemy zasady ustalania przeciętnego zatrudnienia, limity zwolnień podatkowych oraz reguły, wyjaśniające sposób prowadzenia ewidencji syntetyczno – analitycznej oraz dokonywania korekty odpisu przed wstępnym zamknięciem ksiąg rachunkowych.

Podczas zajęć wyjaśnimy wątpliwości dotyczące tego, kto może być, a kogo nie można pominąć w gronie osób uprawnionych do funduszu, czym jest działalność socjalna, **jakie dokumenty i na jakich zasadach pracodawca może żądać od osoby uprawnionej oraz jak powinna funkcjonować komisja socjalna w praktyce.**

Ekspertka - praktyk, który prowadzi szkolenia dla jsfp od wielu lat, wysoko oceniana za jasność i trafność przekazu oraz obszerne, pomocne materiały, omówi także **zagadnienia związane z egzekucją komorniczą** oraz wyjaśni najczęściej występujące nieprawidłowości w obszarze działalności socjalnej, a także przedstawi sposoby ich zapobiegania.

### CELE I KORZYŚCI ZE SZKOLENIA:

- Przedstawienie podstaw prawnych do odpisu na rok 2023, limitów zwolnień podatkowych w ZFŚS w jednostce.
- Ugruntowanie wiedzy na temat zasad tworzenia i korygowania funduszu, zakresu zakładowej działalności socjalnej, osób uprawnionych i ochrony ich danych, oskładkowania świadczeń, znaczenia terminowego przekazywania środków z ZFŚS, ewidencjonowania w księgach rachunkowych, czy możliwości wydatkowania środków.
- Poznanie osób odpowiedzialnych na etapie tworzenia, ewidencjonowania, obiegu i kontroli dokumentów, naliczania i korygowania, księgowania i sprawozdawczości, czy zapobiegania nieprawidłowości, wskazanie ich odpowiedzialności i zadań związanych z prawidłowym funkcjonowaniem ZFŚS w jednostce.
- Zwrócenie uwagi na kwestie budzące niejasności oraz wskazanie, jak postępować w przypadku nieprawidłowości.
- Podczas spotkania uczestnicy będą mogli utrwalić zdobytą wiedzę, skonsultować wątpliwości, dopytać o kwestie problemowe związane z prawidłowym stosowaniem przepisów o ZFŚS w praktyce.
- Wymierną korzyścią z uczestnictwa w szkoleniu będzie otrzymanie obszernych materiałów, w tym przykładowych druków, dokumentów księgowych, księgowania na kontach, czy przykładowy regulamin z załącznikami.

### PROGRAM:

1. **Zasady dokonania odpisu na ZFŚS w roku 2023 – podstawy prawne, odpis obligatoryjny i uznaniowy.**
2. **Limity zwolnień podatkowych oraz omówienie zapisów ustawy o szczególnych rozwiązaniach, służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023.**
3. **Wewnętrzne regulacje w zakresie RODO:**
  - obowiązki pracodawcy i osób uprawnionych,

- dane o sytuacji życiowej – w tym zdrowotnej, rodzinnej i materialnej.
4. **Osoby uwzględniane do naliczenia odpisu na ZFŚS, w tym:**
    - członek rodziny a członek gospodarstwa domowego – prawne aspekty,
    - pracownicy, niewykonujący faktycznie pracy (urlopy, oddelegowania),
    - pracownicy, wykonujący prace w szczególnych warunkach lub o szczególnym charakterze.
  5. **Pojęcie kryteriów socjalnych – przykłady ich zastosowania.**
  6. **Ustawowy zakres działalności socjalnej, czyli na co mogą (lub nie) być przeznaczone środki ZFŚS – przykłady:**
    - działalność kulturalna, rekreacyjna,
    - zapomogi, paczki,
    - dofinansowanie do obozów, kolonii i wycieczek,
    - świadczenie urlopowe dla nauczycieli, pracowników niepedagogicznych – ZUS,
    - podatek itp.
  7. **Ustalanie dochodu do celów socjalnych:**
    - sposoby pozyskiwania przez pracodawcę i potwierdzenia sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej- w tym zdrowotnej,
    - osób uprawnionych,
    - czy jest możliwość żądania przez pracodawcę dokumentów?
  8. **Korekta odpisu na ZFŚS, przed wstępnym zamknięciem ksiąg rachunkowych za rok 2022.**
  9. **Metodyka ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych.**
  10. **Gromadzenie środków funduszu na rachunku bankowym.**
  11. **ZFŚS w księgach rachunkowych:**
    - otwieranie i zamykanie,
    - konta syntetyczne i analityczne,
    - ewidencja dodatkowa,
    - klasyfikacja budżetowa.
  12. **Inwentaryzacja ZFŚS.**
  13. **Komisje socjalne – zasady tworzenia, zadania i obowiązki.**
  14. **Pożyczki na cele mieszkaniowe: zasady, dokumenty, oprocentowanie, opodatkowanie.**
  15. **Procedura wydania, treść i wprowadzanie zmian do regulaminu w sprawie ZFŚS.**
  16. **Sytuacje obligujące osoby uprawnione do zwrotu świadczeń nienależnie pobranych.**
  17. **Konsekwencje naruszenia ustawy o ZFŚS.**
  18. **Dokonywanie potrąceń z ZFŚS (egzekucja komornicza i administracyjna).**
  19. **Podstawy prawne.**
  20. **Dyskusja.**

#### **ADRESACI:**

Kierownicy jednostek oraz główni księgowi, pracownicy działów finansowo-księgowych, a także pracownicy merytoryczni i inne osoby, biorące udział w tworzeniu i gromadzeniu dokumentacji, przedstawiciele związków zawodowych lub załogi, emeryci, renciści, byli pracownicy, osoby odpowiedzialne za czynności administracyjno-ewidencyjne w zakresie gospodarowania ZFŚS.

#### **PROWADZĄCA:**

Ekonomistka, pedagog, specjalistka z zakresu finansów publicznych, długoletnia księgowa w jst. Autorka artykułów i trener w dziedzinie finansów publicznych oraz rachunkowości. Wykładowca na uczelni wyższej. Praktyk, który dzięki swemu wieloletniemu doświadczeniu przekazuje sprawdzone metody w pracy służb księgowych w sposób jasny i zwięzły. Wieloletni ekspert w FRDL wysoko oceniany przez uczestników.

## Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2023 roku



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**22 marca 2023 r.**

**Szkolenie w godzinach 9:00-13:00**



**Cena: 379 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 Centrum Szkoleniowe w Łodzi  
ul. Jaracza 74, 90-242 Łódź  
tel. 535 175 301 [biuro@frdl-lodz.pl](mailto:biuro@frdl-lodz.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-lodz.pl](http://www.frdl-lodz.pl) oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

**Zgłoszenia prosimy przesyłać do 17 marca 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 \_\_\_\_\_