



Effect Group Sp. z
o.o.

★★★★☆ 4,4 / 5

512 ocen

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Numer usługi 2025/09/02/5339/2978170

📍 Katowice / stacjonarna

🏢 Usługa szkoleniowa

🕒 7 h

📅 10.12.2025 do 10.12.2025

1 094,70 PLN brutto

890,00 PLN netto

156,39 PLN brutto/h

127,14 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Prawo i administracja / Prawo pracy
Grupa docelowa usługi	Szkolenie skierowane jest do osób zatrudnionych w działach kadr, płac, HR, księgowości oraz innych komórkach organizacyjnych odpowiedzialnych za gospodarowanie środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS). Adresowane jest także do osób, które na co dzień zajmują się tematyką świadczeń socjalnych lub chcą poszerzyć swoją wiedzę w zakresie zasad tworzenia, zarządzania i rozliczania środków ZFŚS.
Minimalna liczba uczestników	4
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	03-12-2025
Forma prowadzenia usługi	stacjonarna
Liczba godzin usługi	7
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat systemu zarządzania jakością wg. ISO 9001:2015 (PN-EN ISO 9001:2015) - w zakresie usług szkoleniowych

Cel

Cel edukacyjny

Praktyczne omówienie zagadnień związanych z tematyką tworzenia i gospodarowania ZFŚS. Na szkoleniu zostaną omówione najnowsze interpretacje i stanowiska organów kontrolujących. Zostaną wskazane najczęściej popełniane

błędy, które organy kontrolujące uważają jako rażące i za które grożą sankcje karne.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Charakteryzuje zasady tworzenia i gospodarowania Zakładowym Funduszem Świadczeń Socjalnych.	• Wskazuje warunki umożliwiające wybór między tworzeniem ZFŚS a wypłatą świadczenia urlopowego. • Omawia zasady wypłaty świadczenia urlopowego i jego skutki podatkowe. • Wyjaśnia warunki odstąpienia od tworzenia ZFŚS lub wypłaty świadczenia urlopowego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Identyfikuje osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS oraz definiuje kryteria przyznawania świadczeń.	• Określa różnice pomiędzy osobami uprawnionymi ustawowo a osobami uprawnionymi na mocy regulaminu. • Wskazuje zasady uwzględniania członków rodzin, emerytów i rencistów. • Wyjaśnia wpływ rodzaju umowy, stażu pracy i wymiaru etatu na uprawnienia do świadczeń.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Wyjaśnia zasady przeznaczania środków ZFŚS na cele socjalne i mieszkaniowe.	• Wymienia możliwe cele finansowane z ZFŚS. • Omawia zasady przyznawania pożyczek mieszkaniowych i ich oprocentowania. • Wyjaśnia skutki podatkowe umorzenia pożyczek.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Stosuje zasady badania sytuacji życiowej i materialnej osób uprawnionych zgodnie z przepisami o ochronie danych osobowych (RODO).	• Wskazuje podstawy prawne żądania dokumentów dochodowych. • Wyjaśnia zasady przechowywania dokumentów w kontekście ochrony danych osobowych. • Analizuje możliwość wstrzymania wypłaty świadczeń przy braku wymaganych dokumentów.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Oblicza wysokość odpisu na ZFŚS i dokonuje korekty odpisu w ciągu roku.	• Objaśnia zasady naliczania podstawowych i dodatkowych odpisów. • Ustala przeciętną liczbę zatrudnionych w danym roku. • Wskazuje wpływ korekty odpisu na koszty uzyskania przychodu.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Opisuje zasady przekazywania środków ZFŚS w przypadku przejścia zakładu pracy na nowego pracodawcę.	• Określa termin i sposób przekazywania środków ZFŚS nowemu pracodawcy. • Wyjaśnia zasady ustalania wysokości przekazywanych środków.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Sporządza i modyfikuje regulamin ZFŚS oraz opisuje rolę komisji socjalnej.	• Omawia obowiązek konsultacji zmian w regulaminie ze związkami zawodowymi lub przedstawicielami pracowników. • Wyjaśnia funkcje komisji socjalnej w opiniowaniu i przyznawaniu świadczeń. • Analizuje uprawnienia komisji socjalnej w kontekście przepisów RODO.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Oceni skutki podatkowe i składowe świadczeń z ZFŚS.	• Klasyfikuje świadczenia podlegające i niepodlegające opodatkowaniu i oskładkowaniu. • Wyjaśnia zasady zwolnienia podatkowego dla różnych świadczeń (np. wczasy pod gruszą, paczki dla dzieci). • Analizuje skutki podatkowe organizacji imprez masowych i świadczeń dla emerytów i rencistów.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - możliwość wyboru pomiędzy tworzeniem ZFŚS, a wypłatą świadczenia urlopowego:

- spełnienie warunków umożliwiających wybór,
- zasady wypłaty świadczenia urlopowego,
- świadczenie urlopowe a przychód pracownika,
- dochodzenie zwrotu wypłaconego świadczenia urlopowego,

- możliwość pomniejszenia wysokości świadczenia urlopowego,
- warunki odstąpienia od nietworzenia ZFŚŚ i świadczenia urlopowego.

Podmioty zobowiązane do tworzenia ZFŚŚ:

- możliwość odstąpienia od tworzenia ZFŚŚ a zapisy w przepisach wewnątrzzakładowych,
- możliwość swobodnego ustalania wysokości % odpisu na ZFŚŚ a koszty uzyskania przychodu,
- obniżenie podwyższenie odpisu w trakcie roku kalendarzowego a koszty uzyskania przychodu.

Osoby uprawnione do pomocy z ZFŚŚ:

- ustalanie kręgu osób uprawnionych do korzystania z pomocy socjalnej u danego pracodawcy – rozróżnienie pomiędzy osobami uprawnionymi z mocy ustawy, a tym którym istnieje możliwość nadawania i modyfikowania uprawnień socjalnych,
- krąg osób uprawnionych – definicja członków rodzin,
- osoby na urloпах bezpłatnych wychowawczych macierzyńskich,
- współmałżonkowie zatrudnieni u tego samego pracodawcy i członkowie rodzin po zmarłych pracownikach i byłych pracownikach – emerytach i rencistach – możliwości i zasady korzystania,
- objęcie opieką socjalną osób niebędących pracownikami danego zakładu,
- jak zdefiniować emeryta rencistę – byłego pracownika,
- uzależnienie pomocy od rodzaju umowy – stażu pracowniczego – wymiaru etatu.

Ustawowy zakres działalności socjalnej:

- na jakie usługi mogą być przeznaczane środki ZFŚŚ,
- imprezy masowe, a badanie sytuacji życiowej, materialnej i rodzinnej w świetle wyroków SN,
- pożyczki na cele mieszkaniowe,
- zasady wyboru celów mieszkaniowych finansowanych z ZFŚŚ,
- oprocentowanie pożyczki,
- skutki podatkowe umorzenia pożyczki dla pracownika, byłego pracownika oraz emeryta lub rencisty.

Badanie sytuacji życiowej osób uprawnionych w świetle znowelizowanych przepisów rozporządzenia unijnego RODO – zmiany od 25 maja 2018:

- sposoby pozyskiwania przez pracodawcę i potwierdzenia sytuacji materialnej osób uprawnionych,
- badanie sytuacji na podstawie orzecznictwa sądów,
- na podstawie jakich przepisów pracodawca może żądać przedstawienia zaświadczenia o dochodach członków rodziny,
- przechowywanie dokumentów składanych przez osoby uprawnione- ochrona danych osobowych a ZFŚŚ,
- czy niezłożenie przez pracownika dokumentów potwierdzających wysokość osiąganych przychodów może być podstawą do wstrzymania wypłaty z ZFŚŚ,
- program 800+, a badanie sytuacji życiowej.

Zasady naliczania odpisu i metodyka ustalania liczby zatrudnionych:

- osoby uwzględniane i nieuwzględniane do naliczenia odpisu,
- co zrobić z osobami przebywającymi na urloпах bezpłatnych,
- wysokość odpisu podstawowego i zwiększeń dobrowolnych na ZFŚŚ,
- wysokość odpisów dla poszczególnych grup zawodowych,
- jakie dodatkowe środki pracodawca może zwiększyć środki na ZFŚŚ.

Korekta rocznego odpisu na ZFŚŚ:

- w jaki sposób pracodawca ustala przeciętną liczbę zatrudnionych w danym roku kalendarzowym,
- metody statystyczne stosowane do ustalenia przeciętnego zatrudnienia w danym miesiącu,
- korekta rocznego odpisu a koszty uzyskania przychodu.

Przejście całości lub części zakładu na innego pracodawcę:

- środki pieniężne przekazywane w momencie przejścia całości lub części zakładu na nowego pracodawcę,
- w jaki sposób ustalić wysokość przekazywanych środków,
- termin na przekazanie środków.

Procedura wydania, treść i wprowadzanie zmian do ZFŚŚ:

- obowiązek konsultacji zmian ze związkami zawodowymi,
- czy pracodawca może wprowadzić jakiekolwiek zmiany do regulaminu w przypadku braku zgody związków zawodowych,
- wybór przedstawiciela załogi pracowników.

Komisje socjalne:

- zasady tworzenia komisji socjalnych,
- skład komisji,
- komisja socjalna jako organ opiniodawczy,
- komisja socjalna jako organ przyznający świadczenia,
 - uprawnienia zakładowych „komisji socjalnych” z uwzględnieniem RODO.

Opodatkowanie i oskładkowanie świadczeń z ZFŚS – zmiany od 01 stycznia 2018r. w tym najnowsze orzecznictwo sądowe oraz interpretacje organów skarbowych dotyczące przepisów o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych:

- paczki dla pracowników,
- bony towarowe,
- bilety i karnety dla pracowników,
- zapomogi dla pracowników; świadczenia kwalifikowane jako zapomogi a zwolnienie z opodatkowania,
- wczasy pod gruszą a limit 14 dni urlopu wypoczynkowego?
- świadczenia dla emerytów i rencistów; świadczenia dla rodzin zmarłego pracownika/emeryta lub rencisty z ZFŚS lub innych źródeł,
- dofinansowanie do „zielonej szkoły” i wycieczek szkolnych,
- dofinansowanie do wypoczynku dziecka, które w trakcie wczasów ukończyło 18 lat; ukończenie przez dziecko 18 roku życia a zwolnienie podatkowe,
- wycieczki sfinansowane z ZFŚS dla pracowników,
- rozliczenie imprez masowych,
- koszt udziału pracowników w imprezie sportowej,
- świadczenia związane z pobytem dzieci w żłobkach, przedszkolach, klubach dziecięcych.

Przykłady najczęściej występujących błędów w zakresie prowadzenia przez pracodawcę działalności socjalnej w świetle kontroli ZUS, Państwowej Inspekcji Pracy i organów kontroli skarbowej.

Panel dyskusyjny.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 2

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 2 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Krzysztof Stucke	10-12-2025	10:00	16:50	06:50
2 z 2 Walidacja	Krzysztof Stucke	10-12-2025	16:50	17:00	00:10

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 094,70 PLN

Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	890,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	156,39 PLN
Koszt osobogodziny netto	127,14 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Krzysztof Stucke

Obszar specjalizacji:

Ekspert z dziedziny prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. Prawnik. Od ponad 20 lat specjalizuje się w zagadnieniach związanych z szeroko rozumianym obszarem prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. Prowadzi własną kancelarię prawa pracy, doradza i świadczy pomoc prawną. Wieloletni inspektor Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, gdzie przeprowadzał kontrole płatników w zakresie opłacania składek i rozliczania wypłaconych zasiłków. Posiada przygotowanie (uprawnienia) pedagogiczne.

Doświadczenie zawodowe:

Jest ekspertem Infor S.A., oraz Portalu Kadrowego-Wydawnictwo Wiedza i Praktyka, autorem artykułów z zakresu prawa pracy i ubezpieczeń społecznych.

Doświadczenie w świadczeniu tego typu usług:

Szkolił m.in. dla firm: Lufthansa Global Business Services, Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, Szpital Uniwersyteckiego w Krakowie, Boryszew HR Service, ZUS Opole, TVP O/Kraków, Politechnika Warszawska.

Wykładowca: Wyższej Szkoły Zarządzania „Edukacja” we Wrocławiu, Górnośląskiej Wyższej Szkoły Handlowej w Katowicach, Wyższej Szkoły „Humanitas” w Sosnowcu.

Aktualnie realizuje szkolenia z obszaru prawa pracy, prawa administracyjnego i cywilnego ubezpieczeń społecznych, ochrony danych osobowych oraz obsługi programów: Płatnik, Symfonia Kadry i Płace . Od 5 lat prowadzi szkolenia z zakresu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały rozdawane podczas szkolenia.

Informacje dodatkowe

Cena udziału w szkoleniu wynosi: 890 zł + 23% VAT

Dla jednostek finansujących udział w szkoleniu w minimum 70% lub w całości ze środków publicznych stawka podatku VAT = zw.

Cena szkolenia dotyczy udziału 1 osoby i zawiera: udział w zajęciach, komplet materiałów, dyplom ukończenia, możliwość indywidualnych konsultacji podczas szkolenia, przerwy kawowe oraz obiad.

Warunkiem uczestnictwa w szkoleniu jest: przesłanie do nas formularza zgłoszenia na e-mail. Nie wymagamy przedpłaty, płatność realizowana jest po szkoleniu.

Rezerwacja noclegów: pomagamy przy rezerwacji noclegów na preferencyjnych warunkach w hotelu, w którym odbywa się szkolenie.

Szkolenia zamknięte

Jeśli są Państwo zainteresowani realizacją szkolenia wewnętrznego z przedstawionego tematu prosimy o kontakt.

Adres

al. Aleja Walentego Roździeńskiego 16

40-202 Katowice

woj. śląskie

Hotel Novotel Centrum

Kontakt



Patrycja Kwaśniak

E-mail szkolenia@effectgroup.pl

Telefon (+48) 224 165 555