



ZFŚS - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2026 r. - usługa szkoleniowa

Numer usługi 2026/04/08/203358/3470640

553,50 PLN brutto
450,00 PLN netto
92,25 PLN brutto/h
75,00 PLN netto/h
165,00 PLN cena rynkowa ⓘ

"EKO-MAR" Renata
Kamińska

★★★★★ 5,0 / 5

1 ocena

- 📄 Usługa szkoleniowa
- 📺 zdalna w czasie rzeczywistym
- 🕒 06:00 h
- 📅 01.07.2026 do 01.07.2026

Informacje podstawowe

Kategoria	Prawo i administracja / Prawo pracy
Grupa docelowa usługi	<p>Grupa docelowa usługi</p> <ul style="list-style-type: none">• Osoby odpowiedzialne za prowadzenie i rozliczanie ZFŚS• Członkowie komisji socjalnych• Pracowników działów HR.• Specjalistów ds. płac i księgowości.• Doradców podatkowych i prawników obsługujących pracodawców.
Minimalna liczba uczestników	5
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	26-06-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	6
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Znak Jakości TGLS Quality Alliance

Cel

Cel edukacyjny

Usługa „ZFŚS - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2026 r. – usługa szkoleniowa” ma na celu przygotowanie uczestników do samodzielnego opracowania regulaminu ZFŚS oraz prawidłowego rozliczania działalności socjalnej zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Opracowuje regulamin ZFŚS	- sporządza projekt regulaminu ZFŚS zgodnie z obowiązującymi przepisami,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- analizuje zasady i terminy przekazywania środków na ZFŚS związanych z prowadzeniem działalności socjalnej.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Stosuje zasady klasyfikacji świadczeń socjalnych	- planuje harmonogram obowiązków	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- określa sytuację życiową, rodzinną i materialną osoby uprawnionej do świadczeń,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Stosuje zasady klasyfikacji świadczeń socjalnych	- rozróżnia pojęcia: przychód, dochód oraz dochód netto,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- wskazuje zakres dochodów uwzględnianych przy ustalaniu kryterium socjalnego.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Rozlicza świadczenia z ZFŚS na listach płac	- rozlicza świadczenia z ZFŚS pod kątem podatkowym i składkowym,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- wskazuje świadczenia zwolnione z podatku dochodowego i składek ZUS,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Identyfikuje ryzyka i błędy wprowadzeniu ZFŚS	- planuje racjonalne i zgodne z przepisami wykorzystanie środków ZFŚS.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- rozróżnia najczęstsze błędy popełniane przy prowadzeniu ZFŚS,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Identyfikuje ryzyka i błędy wprowadzeniu ZFŚS	- wskazuje działania ograniczające ryzyko nieprawidłowości i kontroli,	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	- dobiera i przygotowuje dokumenty niezbędne do prawidłowego prowadzenia Funduszu.	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

Program:

I. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – podstawy prawne i nowelizacja

1. Zakres przedmiotowy ustawy o ZFŚS.
2. Który pracodawca musi, a który może utworzyć Fundusz?
3. Rezygnacja z tworzenia Funduszu, obniżenie lub zwiększenie odpisu.
4. Definicje ustawowe – „działalność socjalna” (katalog zamknięty) i „osoby uprawnione” (katalog otwarty).
5. Świadczenia, które można oraz których nie można finansować z Funduszu.
6. Dobre praktyki – ankiety potrzeb i satysfakcji, efektywne wykorzystanie środków.
7. Osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS – obligatoryjnie i fakultatywnie.
8. Uwzględnianie osób na urloпах (macierzyńskich, wychowawczych, bezpłatnych).
9. Pracownicy i byli pracownicy – zasady przyznawania świadczeń.
10. Różnicowanie świadczeń dla pracowników i emerytów/rencistów.
11. Procedura utworzenia ZFŚS: terminy, przedstawiciel załogi, opracowanie regulaminu.
12. Regulamin ZFŚS – kluczowe zapisy.
13. Odpisy i zwiększenia – zasady i terminy przekazywania środków.
14. Korekta odpisu na Fundusz pod koniec roku.
15. Świadczenie urlopowe jako alternatywa dla ZFŚS – zasady, składki, podatki.
16. Porównanie świadczenia urlopowego z dopłatą do wypoczynku („gruszą”).
17. Weryfikacja oświadczeń o sytuacji socjalnej a ochrona danych osobowych (RODO).
18. Kalendarz obowiązków związanych z działalnością socjalną w 2026 r.
19. Działalność socjalna jako koszt uzyskania przychodów.

20. Jak podwyższyć odpis, by stanowił koszt podatkowy.
21. Wspólna działalność socjalna kilku pracodawców – zasady i ryzyka.
22. Prowadzenie osobnego rachunku bankowego Funduszu.

II. Kryterium socjalne – przychód czy dochód?

1. Definicja i orzecznictwo SN dotyczące kryterium socjalnego.
2. Zakres stosowania kryterium socjalnego – do jakich świadczeń się odnosi.
3. Jak określać sytuację życiową, rodzinną i materialną osoby uprawnionej.
4. Różnice między przychodem, dochodem i dochodem netto.
5. Okres i zakres dochodów branych pod uwagę (osoba czy cała rodzina, najem, działalność gospodarcza, inne).
6. Definicja „rodziny” – rekomendacje praktyczne.
7. Kwestie wymagające doprecyzowania w regulaminie (alimenty, 800+, 300+, przychody ryczałtowe).
8. Członkowie rodziny: dzieci w opiece naprzemiennej, konkubinat, osoby zależne.
9. Kontrole ZUS i PIP – najczęstsze błędy dotyczące kryterium socjalnego.
10. Weryfikacja oświadczeń o sytuacji socjalnej.

III. Rozliczanie świadczeń z ZFŚS na listach płac

1. Definicja przychodu ze świadczeń z ZFŚS i moment jego powstania.
2. Świadczenia socjalne niegenerujące przychodu.
3. Zwolnienia podatkowe i składkowe.
4. Zwolnienia z PIT (m.in. „zerowy PIT”) a świadczenia z ZFŚS.
5. Zestawienia świadczeń wolnych od podatku i składek:
 - dla pracowników,
 - dla zleceniobiorców,
 - dla emerytów i rencistów.
6. Najnowsze interpretacje podatkowe i ZUS dotyczące świadczeń socjalnych.
7. Zasady naliczania zaliczki na podatek od świadczeń z Funduszu.
8. Przychody z kafeтерии – moment opodatkowania.
9. Możliwość łączenia zwolnień pracowniczych i emeryckich w jednym roku.
10. Systemy informatyczne do zarządzania ZFŚS a skutki podatkowe.
11. Efektywne wykorzystanie środków ZFŚS – jak dobrać świadczenia, by brutto = netto.

IV. Kontrola i odpowiedzialność

1. Kontrole ZUS – kiedy może zostać zakwestionowane zwolnienie składkowe.
2. Kontrole Urzędu Skarbowego.
3. Kontrole PIP – najczęstsze błędy pracodawców.
4. Konsekwencje naruszenia ustawy o ZFŚS.
5. Wzory dokumentów potrzebnych do prawidłowego prowadzenia Funduszu.

V. Część praktyczna – pytania i odpowiedzi.

Szkolenie skierowane jest do osób odpowiedzialnych za prowadzenie i rozliczanie ZFŚS

Usługa realizowana jest w godzinach dydaktycznych, tj. za godzinę dydaktyczną rozumie się 45 minut, łączna liczba godzin szkolenia wynosi 6 godzin (w tym 4 godziny zajęć teoretycznych, 2 godziny zajęć praktycznych).

Przerwy nie są wliczane w czas trwania usługi.

Uczestnicy nie muszą posiadać doświadczenia w zakresie prowadzenia świadczeń socjalnych.

Prowadzone w ramach szkolenia zajęcia realizowane są metodami interaktywnymi i aktywizującymi, rozumianymi jako metody umożliwiające uczenie się w oparciu o doświadczenie i pozwalające uczestnikom na ćwiczenie umiejętności.

Usługa „ZFŚS - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2026 r. – usługa szkoleniowa” ma na celu przygotowanie uczestników do samodzielnego opracowania regulaminu ZFŚS oraz prawidłowego rozliczania działalności socjalnej zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Warunki organizacyjne: Szkolenie odbędzie się w formie zdalnej w czasie rzeczywistym. Minimalna liczba uczestników wynosi 5, maksymalna liczba uczestników 20.

Walidacja: Proces walidacji polega na wypełnieniu testu polegającego na wskazaniu jednej poprawnej odpowiedzi z listy dostępnych opcji. Wynik testu generowany jest automatycznie. Warunkiem zaliczenia jest uzyskanie minimum 80% punktów.

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 8

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 8 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – omówienie ustawy - wykład prowadzony w formie wideokonferencji	Monika Cieślak	01-07-2026	09:00	10:00	01:00
2 z 8 Kryterium socjalne – przychód, dochód i dochód netto. Analiza kryterium socjalnego na przykładach - ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Monika Cieślak	01-07-2026	10:00	10:30	00:30
3 z 8 przerwa	Monika Cieślak	01-07-2026	10:30	10:45	00:15

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
4 z 8 Najnowsze interpretacje podatkowe i ZUS dotyczące świadczeń socjalnych - wykład prowadzony w formie wideokonferencji	Monika Cieślak	01-07-2026	10:45	11:15	00:30
5 z 8 Rozliczanie świadczeń z ZFŚS na listach płac, w tym na liczenie odpisu na przykładach praktycznych – ćwiczenia, rozmowa na żywo, chat	Monika Cieślak	01-07-2026	11:15	12:15	01:00
6 z 8 przerwa	Monika Cieślak	01-07-2026	12:15	12:30	00:15
7 z 8 Kontrola i odpowiedzialność w zakresie ZFŚS - wykład prowadzony w formie wideokonferencji	Monika Cieślak	01-07-2026	12:30	13:50	01:20
8 z 8 Walidacja efektów uczenia się – test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie	Monika Cieślak	01-07-2026	13:50	14:00	00:10

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania w wysokości co najmniej 70% przysługuje Tobie zwolnienie z podatku VAT

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	553,50 PLN

Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	450,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	92,25 PLN
Koszt osobogodziny netto	75,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Monika Cieślak

prawnik, ukończyła MBA dla Kadry HR i studia podyplomowe „Szkolenia i rozwój” na WSPiZ im. Leona Koźmińskiego. Na Uniwersytecie Warszawskim ukończyła prawo oraz studia podyplomowe „Psychologia Zarządzania Personelem”.

Doświadczony praktyk, będąc szefem działu personalnego, przez 22 lata na co dzień zajmowała się zagadnieniami związanymi z prawem pracy, w szczególności zatrudnianiem i zwalnianiem, płacami, prawem podatkowym i ubezpieczeniami społecznymi. Specjalizuje się w zagadnieniach związanych z rachubą płac, optymalizacją kosztów zatrudnienia, PPK, opodatkowaniem i oskładkowaniem świadczeń pracowniczych. Współpracuje z kilkoma wydawnictwami prawniczymi i firmami szkoleniowymi.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Materiały przekazywane są uczestnikom w dniu szkolenia.

Uczestnicy otrzymują materiały szkoleniowe w formie elektronicznej.

Lista materiałów:

- Prezentacja (pdf),
- najnowsze interpretacje podatkowe,
- komplet edytowalnych wzorów dokumentów (regulaminy, oświadczenie, wnioski o świadczenia),

Warunki uczestnictwa

Ukończenie 18 roku życia.

Informacje dodatkowe

Warunkiem ukończenia szkolenia oraz otrzymania zaświadczenia jest udział uczestnika w co najmniej 80% czasu trwania usługi rozwojowej, chyba że operator wymaga wyższej frekwencji oraz pozytywny wynik walidacji.

Uczestnik wyraża zgodę na utrwalanie oraz przetwarzanie swojego wizerunku w zakresie niezbędnym do celów monitoringu, kontroli oraz rozliczenia usługi rozwojowej przez instytucje finansujące lub uprawnione do przeprowadzania kontroli.

Jeśli szkolenie ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych w co najmniej 70% zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt. 29c ustawy o podatku od towarów i usług Dz.U. 2025 poz. 775 lub w co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 3 ust. 1 pkt 14 w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 832) Usługa będzie zwolniona przedmiotowo z podatku vat.

Warunki techniczne

Usługa realizowana jest na platformie ClickMeeting w czasie rzeczywistym.

Udział możliwy z komputera, laptopa lub urządzenia mobilnego.

Wymagane jest posiadanie sprawnie działającego mikrofonu, głośnika oraz kamery.

Uczestnik otrzymuje link dostępu przed rozpoczęciem usługi.

Zalecana przeglądarka internetowa: Chrome, Firefox, Edge lub Safari.

Wymagania sprzętowe:

Procesor dwurdzeniowy 2GHz lub lepszy (zalecany czterordzeniowy);

2GB pamięci RAM (zalecane 4GB lub więcej);

System operacyjny taki jak Windows 8 (zalecany Windows 11), Mac OS wersja 10.13 (zalecana najnowsza wersja), Linux, Chrome OS.

Kontakt



RENATA KAMIŃSKA

E-mail r.kaminska@eko-mar.eu

Telefon (+48) 534 790 355