



"EKO-MAR" Renata
Kamińska

★★★★★ 4,7 / 5

13 ocen

ZFŚS - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w praktyce - usługa szkoleniowa

Numer usługi 2026/09/30/203358/3846406

- Usługa szkoleniowa
- zdalna w czasie rzeczywistym
- Zajęcia grupowe
- 06:00 h
- 16.10.2026 do 16.10.2026

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

Informacje podstawowe

Kategoria	Prawo i administracja / Prawo pracy
Identyfikatory projektów	Kierunek - Rozwój, Małopolski Pociąg do kariery, Nowy start w Małopolsce z EURESEM, Zachodniopomorskie Bony Szkoleniowe
Grupa docelowa usługi	Grupa docelowa usługi • Osoby odpowiedzialne za prowadzenie i rozliczanie ZFŚS • Członkowie komisji socjalnych • Pracowników działów HR. • Specjalistów ds. płac i księgowości. • Doradców podatkowych i prawników obsługujących pracodawców. • Usługa adresowana również dla Uczestników Projektów "Kierunek – Rozwój, „Małopolski Pociąg do Kariery”, „Nowy Start w Małopolsce z EURESEM”, „Zachodniopomorskie Bony Szkoleniowe”
Minimalna liczba uczestników	2
Maksymalna liczba uczestników	20
Data zakończenia rekrutacji	13-10-2026
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Znak Jakości TGLS Quality Alliance

Cel

Cel edukacyjny

Usługa „ZFŚS - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w praktyce – 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
Charakteryzuje zasady opracowania regulaminu ZFŚS	wskazuje obowiązki związane z prowadzeniem działalności socjalnej	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	dobiera prawidłowe terminy przekazywania środków oraz naliczania odpisów na ZFŚS	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Stosuje zasady klasyfikacji świadczeń socjalnych	rozdziela informacje dotyczące sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej osoby uprawnionej do świadczeń	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	identyfikuje różnice pomiędzy przychodem, dochodem i dochodem netto	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	rozpoznaje rodzaje dochodów uwzględnianych przy ocenie sytuacji socjalnej osoby uprawnionej	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	wskazuje świadczenia z ZFŚS pod kątem podatkowym i składkowym	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Charakteryzuje świadczenia z ZFŚS na listach płac	rozpoznaje świadczenia korzystające ze zwolnień podatkowych i składkowych	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	rozpoznaje zasady gospodarowania środkami ZFŚS w celu zapewnienia zgodności z przepisami prawa	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Identyfikuje ryzyka i błędy wprowadzenia ZFŚS	rozdziela najczęstsze błędy popełniane przy prowadzeniu ZFŚS	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	dobiera rozwiązania ograniczające ryzyko nieprawidłowości w prowadzeniu ZFŚS	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	rozdziela dokumenty stosowane przy przyznawaniu świadczeń i prowadzeniu działalności socjalnej	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

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

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyrażnie 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 wyrażnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

Program

1. ZFŚS W 2026 R. – USTAWA, ODPIS I REGULAMIN

- obowiązujące przepisy ustawy o ZFŚS wraz z omówieniem zmian obowiązujących od 27 stycznia 2026 r.,
- którzy pracodawcy mają obowiązek tworzenia Funduszu, a którzy mogą utworzyć go dobrowolnie?
- kiedy można zrezygnować z ZFŚS oraz jak zgodnie z prawem zwiększać albo zmniejszać odpis?
- odpis na ZFŚS w 2026 r. – zasady obliczania i przykładowe wyliczenia,
- rachunek bankowy ZFŚS i terminy przekazywania równowartości odpisów – jakie obowiązki ma pracodawca?
- korekta Funduszu na koniec roku – kiedy i jak ją przeprowadzić?
- co dzieje się ze środkami niewykorzystanymi do końca roku i czy pracodawca może je „wyzerować”?
- regulamin ZFŚS – co powinien regulować i które zapisy najczęściej powodują problemy?
- jak ZUS podchodzi do świadczeń kafejnych i jakie zapisy są ważne w Regulaminie w kontekście kafejki?
- zmiana regulaminu – kiedy jest konieczna i jak prawidłowo ją przeprowadzić?

2. KTO DECYDUJE O ZFŚS, A KTO PONOSI ODPOWIEDZIALNOŚĆ?

- kto administruje Funduszem, a kto podejmuje decyzje o przyznaniu świadczeń?
- rola pracodawcy, zarządu, HR/kadr, komisji socjalnej i związków zawodowych,
- czy komisja socjalna jest „właścicielem” Funduszu i jakie kompetencje można jej powierzyć?
- co wymaga uzgodnienia i czego pracodawca nie może jednostronnie zmienić?
- nowe zasady reprezentacji pracowników od 27 stycznia 2026 r. – co najmniej dwóch przedstawicieli załogi, sposób ich wyboru i dokumentowanie wyboru,
- co z regulaminami i innymi uzgodnieniami dokonanymi przed 27 stycznia 2026 r. z jednym przedstawicielem pracowników?

- co zrobić, gdy zmienia się sposób finansowania albo rodzaj świadczenia?

3. OSOBY UPRAWNIONE – ETAT, URLOPY, EMERYCI, ZLECENIE I B2B

- pracownicy na urlopach macierzyńskich, rodzicielskich, wychowawczych i bezpłatnych,
- pracownicy długotrwale niezdolni do pracy i pobierający świadczenie rehabilitacyjne,
- emeryci i renciści – byli pracownicy: u którego pracodawcy są osobami uprawnionymi i co w przypadku podjęcia kolejnego zatrudnienia?
- członkowie rodzin – kogo można objąć uprawnieniami i jak opisać tę grupę w regulaminie?
- zatrudnienie na część etatu – czy wymiar etatu może wpływać na prawo do świadczenia lub jego wysokość?
- zatrudnienie w kilku spółkach albo na różnych podstawach – jakie dochody uwzględniać przy ocenie sytuacji socjalnej?
- zleceniobiorcy, osoby współpracujące w modelu B2B i inne osoby niebędące pracownikami – kogo można objąć prawem do korzystania z ZFŚS, jak zrobić to w regulaminie i jakie są konsekwencje?

4. KRYTERIUM SOCJALNE – JAK JE USTALIĆ I UDOKUMENTOWAĆ?

- zakres stosowania kryterium socjalnego – do jakich świadczeń należy je stosować?
- świadczenia indywidualne a świadczenia adresowane do ogółu uprawnionych – kiedy indywidualizacja według kryterium socjalnego jest konieczna, a kiedy charakter świadczenia uzasadnia inne podejście?
- czy prawidłowe zróżnicowanie jednego świadczenia pozwala finansować pozostałe świadczenia wszystkim po równo?
- sytuacja życiowa, rodzinna i materialna – co należy brać pod uwagę?
- czy ustawa narzuca jedną metodę badania sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej?
- czy pracodawca może samodzielnie zdefiniować w regulaminie dochód na potrzeby ZFŚS?
- dochód czy przychód, brutto czy netto i z jakiego okresu?
- dochód na członka gospodarstwa domowego – kogo uwzględniać?
- 800+, alimenty, najem, działalność gospodarcza, ryczałt i inne źródła – jak uregulować je w definicji dochodu?
- jak często należy badać sytuację socjalną – raz w roku czy przed każdym świadczeniem?
- co zrobić, gdy sytuacja rodzinna lub materialna pracownika zmienia się w ciągu roku?
- czy staż pracy, stanowisko albo wymiar etatu mogą zastąpić kryterium socjalne?
- grupy dochodowe – jak je tworzyć i jak różnicować poziom dofinansowania?
- czy symboliczne różnicowanie świadczeń – np. o 10, 20 lub 50 zł – rzeczywiście oznacza zastosowanie kryterium socjalnego?
- pracownik odmawia podania danych – jakie rozwiązanie można przewidzieć w regulaminie?

5. OŚWIADCZENIA O SYTUACJI SOCJALNEJ, RODO I DIGITALIZACJA ZFŚS

- oświadczenie o sytuacji socjalnej – forma a postać: czy oznaczają to samo?
- elektroniczne wnioski i oświadczenia – jak wykazać, kto, kiedy i jakiej treści dokument złożył?
- kalkulator dochodu/przychodu na członka rodziny – jakie dane powinien przetwarzać system, a jakie powinien widzieć pracodawca?
- minimalizacja danych a dostęp do informacji o sytuacji rodzinnej i materialnej,
- czy można żądać PIT, zaświadczeń oraz dokumentów dotyczących małżonka lub innych członków gospodarstwa domowego?
- weryfikacja danych – kiedy oświadczenie wystarczy, a kiedy można żądać dokumentów?
- coroczny przegląd danych osobowych – jak go przeprowadzić i udokumentować oraz które dane należy usunąć?
- upoważnienia do przetwarzania danych i poufność informacji w komisji socjalnej.

6. CO MOŻNA – A CZEGO NIE NALEŻY – FINANSOWAĆ Z ZFŚS?

- wypoczynek i „wczasy pod gruszą” – czy wymagane jest 14 kolejnych dni urlopu?
- wypoczynek dzieci, żłobek i przedszkole,
- zapomogi socjalne („zwykłe”) i zapomogi związane ze zdarzeniami losowymi – różnice w zasadach przyznawania i opodatkowaniu,
- integracja, wycieczki i imprezy – kiedy można finansować je z Funduszu i jak podchodzić do kryterium socjalnego?
- sport, rekreacja, kultura i rozrywka,
- masaże, zabiegi, relaks i inne – gdzie przebiega granica działalności sportowo-rekreacyjnej?
- hobby i rozwój zainteresowań – które wydatki mieszczą się w działalności socjalnej?
- świadczenia związane z pracą, szkolenia zawodowe, nagrody i prezenty – czy mogą być finansowane z ZFŚS?
- karty, punkty, bony i vouchery – jak prawidłowo finansować je z Funduszu?
- zakupy w sklepach jako „zapomoga” – kiedy taka konstrukcja może zostać zakwestionowana?
- pożyczki mieszkaniowe – cele mieszkaniowe, oprocentowanie, zabezpieczenie, spłata, rozwiązanie stosunku pracy, umorzenie pożyczki i skutki podatkowe.

7. KARTY, VOUCHERY, PUNKTY I SYSTEMY KAFETERYJNE

- kiedy pracownik otrzymuje świadczenie, a kiedy powstaje przychód podatkowy – przy przyznaniu punktów, zasileniu konta czy ich wykorzystaniu?
- czy możliwe jest rozliczanie świadczeń „z dołu” i jak wpływa to na rozliczenia podatkowe?
- czy pracodawca musi kontrolować sposób wykorzystania środków z ZFŚS, gdy dokonuje przelewu albo zasila platformę?
- przelew na konto pracownika a ograniczony katalog wydatków – kiedy brak kontroli celu wydatkowania może stać się problemem?
- paragony, raporty systemowe i historia transakcji – kiedy są potrzebne, a kiedy nie są konieczne?
- jak dokumentować spełnienie warunków zwolnienia podatkowego i wyłączenia z podstawy wymiaru składek?
- jak kontrolować wykorzystanie limitów zwolnień podatkowych, jeżeli świadczenia są realizowane na kilka sposobów?
- świadczenie abonamentowe lub ryczałtowe dostępne dla wszystkich – jak oceniać je z perspektywy kryterium socjalnego i przychodu podatkowego?
- kiedy zmiana zasad, katalogu wydatków lub wysokości dofinansowania wymaga zmiany regulaminu?

8. PIT I ZUS – KIEDY ŚWIADCZENIE JEST BEZ PODATKU I SKŁADEK?

- zwolnienia podatkowe – warunki zastosowania i aktualne limity,
- świadczenia pieniężne i rzeczowe, karty, bony oraz vouchery – najważniejsze różnice podatkowe,
- wypoczynek dzieci – zasady opodatkowania i zwolnienia,
- zapomogi – szczególne zwolnienia podatkowe,
- świadczenia dla emerytów i rencistów – źródło przychodu, zasady opodatkowania i dostępne zwolnienia,
- kiedy świadczenie finansowane z ZFŚS jest wyłączone z podstawy wymiaru składek?
- czy samo finansowanie ze środków ZFŚS wystarczy do zastosowania wyłączenia składkowego?
- jak monitorować limity podatkowe, gdy pracownik otrzymuje kilka rodzajów świadczeń?
- jak postępować, gdy po wypłacie świadczenia okaże się, że warunki zwolnienia nie zostały spełnione?

9. KONTROLA ZFŚS – CO MOŻE SPRAWDZAĆ PIP, ZUS I ORGAN PODATKOWY?

- PIP – gospodarowanie środkami Funduszu, regulamin i zgodność praktyki z ustawą o ZFŚS,

- ZUS – prawidłowość wyłączenia świadczeń z podstawy wymiaru składek,
- organ podatkowy – powstanie przychodu, warunki zwolnień i prawidłowość rozliczeń PIT,
- najnowsze i najbardziej kontrowersyjne stanowiska ZUS dotyczące kart, punktów i systemów kafeteryjnych,
- interpretacje podatkowe dotyczące przychodu oraz zwolnień podatkowych,
- co może być przedmiotem kontroli: regulamin, oświadczenia, wnioski, decyzje, umowy, przelewy, raporty i dokumentacja elektroniczna?
- jak wykazać prawidłowe zastosowanie kryterium socjalnego?
- jak dokumentować świadczenia realizowane elektronicznie?
- nieprawidłowe wydatkowanie środków – możliwe konsekwencje składowe, podatkowe oraz wynikające z ustawy o ZFŚS.

10. CASE STUDY – PYTANIA, KTÓRE ROZSTRZYGNIEMY NA SZKOLENIU

- Pracodawca różnicuje dofinansowanie według stażu pracy zamiast sytuacji socjalnej – czy może tak zrobić?
- „Wczasy pod gruszą” są zróżnicowane dochodowo, ale vouchery dla dzieci mają jednakową wartość – czy prawidłowe zastosowanie kryterium do jednego świadczenia „ratuje” inne świadczenie wypłacane wszystkim po równo?
- Pracodawca chce na święta rozszerzyć możliwość wykorzystania środków o kategorię „Sklepy” – jakie wiąże się z tym ryzyko?
- Pracodawca finansuje benefit w modelu ryczałtowym, w jednakowej wysokości dla wszystkich – czy kryterium socjalne wyklucza taki model?
- Pracownik jest zatrudniony w kilku spółkach lub uzyskuje dochody z różnych źródeł – jak podejść do oceny jego sytuacji socjalnej?
- System przyznaje punkty dziś, ale pracownik wykorzystuje je dopiero za kilka miesięcy – kiedy pracownik otrzymuje świadczenie, kiedy powstaje przychód i kiedy je rozliczyć?
- Pracodawca przelewa pieniądze na konto pracownika i nie wie, na co zostały wydane – czy i kiedy powinien kontrolować sposób wykorzystania środków?
- Regulamin nie przewiduje nowego rodzaju świadczenia – czy można uruchomić je przed zmianą regulaminu?

Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 8

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
1 z 8 ZFŚS W 2026 R. – USTAWA, ODPIS I REGULAMIN - wykład prowadzony w formie wideokonferencji	Zajęcia	Monika Cieślak	16-10-2026	09:00	10:30	01:30
2 z 8 -	Przerwa	-	16-10-2026	10:30	10:45	00:15

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
3 z 8 KTO DECYDUJE O ZFŚS, A KTO PONOSI ODPOWIEDZIALNOŚĆ? OSOBY UPRAWNIONE – ETAT, URLOPY, EMERYCI, ZLECENIE I B2B-wykład prowadzony w formie wideokonferencji	Zajęcia	Monika Cieślak	16-10-2026	10:45	11:45	01:00
4 z 8 -	Przerwa	-	16-10-2026	11:45	12:15	00:30
5 z 8 KRYTERIUM SOCJALNE – JAK JE USTALIĆ I UDOKUMENTOWAĆ? OŚWIADCZENIA O SYTUACJI SOCJALNEJ, RODO I DIGITALIZACJA ZFŚS - wykład prowadzony w formie wideokonferencji-	Zajęcia	Monika Cieślak	16-10-2026	12:15	13:00	00:45
6 z 8 -	Przerwa	-	16-10-2026	13:00	13:15	00:15
7 z 8 CO MOŻNA A CZEGO NIE NALEŻY FINANSOWAĆ Z ZFŚS?PIT I ZUS, KONTROLA ZFŚS -wykład prowadzony w formie wideokonferencji,rozmowa na żywo, chat	Zajęcia	Monika Cieślak	16-10-2026	13:15	14:00	00:45

Przedmiot / temat	Typ aktywności	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
8 z 8 -	Walidacja	Monika Cieślak	16-10-2026	14:00	15:00	01:00

Podsumowanie

Rodzaj godzin	Liczba godzin
Suma godzin zegarowych usługi	06:00
w tym suma godzin zajęć	04:00
w tym suma godzin walidacji	01:00
w tym suma przerw	01:00
Suma godzin dydaktycznych bez przerw	06:30

Cennik

Jeżeli korzystasz z dofinansowania i usługa stanowi usługę kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego wraz z usługą lub dostawą towarów ściśle związaną z usługami kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego to możesz mieć możliwość skorzystania za zwolnienia z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, jeśli usługa w całości jest finansowana ze środków publicznych lub § 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień w przypadku, gdy usługa jest finansowana w co najmniej 70% ze środków publicznych.

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

Liczba godzin usługi

Rodzaj godzin

Liczba godzin

Liczba godzin zegarowych usługi

06:00

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 Personalem”. 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.

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.

Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu Kierunek – Rozwój

Zawarto umowę z WUP w Krakowie w ramach Projektu „Małopolski Pociąg do Kariery - Sezon 1” i projektu „Nowy Start W Małopolsce z EURESem”

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