

PLAN SZKOLENIA

„Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w placówkach oświatowych”

Część I – Aspekty prawne

I. Informacje podstawowe

- 1) Czym jest ZFŚS?
- 2) W jakich sytuacjach istnieje obowiązek tworzenia ZFŚS?
- 3) Organy nadzorujące, kontrolujące i uczestniczące
 - a) pracodawca
 - b) komisja socjalna
 - c) związek zawodowy
 - d) pracownicy

II. Regulacje prawne

- 1) Akty wewnętrzne dotyczące ZFŚS
 - a) regulamin ZFŚS
 - b) regulamin wynagrodzeń
 - c) regulamin komisji socjalnej
- 2) Przepisy powszechnie obowiązujące
 - a) ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych
 - b) rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych (...)
 - c) ustawa o ochronie danych osobowych i RODO
- 3) Procedura zmiany aktów wewnętrznych. Udział pracowników i związków zawodowych
- 4) Wybrane orzecznictwo, wyjaśnienia Ministerstwa i PIP

III. Zasady tworzenia ZFŚS.

IV. Gromadzenie środków

V. Rozdysponowywanie środków

- 1) Zakres podmiotowy - osoby uprawnione do korzystania ze środków z ZFŚS
 - a) odbiorcy
 - pracownicy i członkowie rodzin
 - osoby w trakcie urlopów bezpłatnych, wychowawczych lub macierzyńskich
 - osoby niebędące pracownikami
 - byli pracownicy

- b) weryfikacja
- 2) Zakres przedmiotowy - cele, na które można przekazywać środki z ZFŚS
 - a) zapomogi
 - b) pożyczki, w tym pożyczki na cele mieszkaniowe
 - c) imprezy okolicznościowe i wyjazdy
 - d) dofinansowania

VI. Rozliczanie i analiza wydatków

VII. Odpowiedzialność

VIII. Dane osobowe i ich ochrona

Część II – Aspekty podatkowe

- I. Możliwość zaliczenia w koszty podatkowe odpisów na ZFŚS na gruncie podatku dochodowego od osób prawnych
 - 1) Warunki zaliczenia odpisów w ciężar kosztu podatkowego
 - 2) Wydatkowanie niezgodne z regulacjami o ZFŚS- możliwość zaliczenia w koszty podatkowe
 - 3) Przekazanie kwoty na rachunek funduszu po terminie wynikającym z ustawy o ZFŚS
 - 4) Przekazanie kwoty na rachunek funduszu a następnie jej pobranie z rachunku

- II. Zwolnienia w podatku dochodowym od osób fizycznych w przypadku otrzymania świadczeń z ZFŚS
 - 1) Świadczenia rzeczowe;
 - 2) Dofinansowanie wypoczynku i wycieczek;
 - 3) Zapomogi;
 - 4) Pożyczki pieniężne;
 - 5) Świadczenia na rzecz byłych pracowników (emerytów) z ZFŚS.