Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej
OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2
NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306
tel. 577 244 311 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl

ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH W JEDNOSTKACH SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH W TYM W JEDNOSTKACH OŚWIATOWYCH

po zmianach przepisów prawnych - w kontekście RODO oraz odpowiedzialności karnej, skarbowej i dyscyplinarnej

Szkolenie online

TERMIN SZKOLENIA: 27 listopada 2026 r. 27 stycznia, 31 marca 2027 r. 09:00-14:00

CENA: 310 zł netto za uczestnika

CELE SZKOLENIA:

Przekazanie uczestnikom praktycznej wiedzy dotyczącej działalności socjalnej prowadzonej w jednostkach budżetowych, zasad i terminu tworzenia regulaminu i preliminarza przychodów i wydatków oraz zasad wydatkowania i rozliczania świadczeń przekazywanych osobom uprawnionym do korzystania z tego typu pomocy socjalnej. Uczestnicy będą mogli dowiedzieć się jak prawidłowo zbadać sytuację socjalną pracowników i ich rodzin oraz jak prawidłowo udzielać pomocy socjalnej. Ponadto, uczestnicy zostaną zapoznani z zadaniami i czynnościami związanymi z zarządzaniem środkami Funduszu oraz ochroną danych wrażliwych, dotyczących osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń Funduszu.

PROWADZĄCY:

Absolwentka Zarządzania i Przedsiębiorczości, socjolog, studia podyplomowe - rachunkowość i finanse oraz rachunkowość i kontroling. Certyfikowany księgowy - świadectwo kwalifikacyjne MF nr 18928/00 uprawniające do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych. Praktyk z wieloletnim doświadczeniem. Pracowała na stanowisku głównego księgowego w państwowych wojewódzkich jednostkach budżetowych. Właścicielka Kancelarii Rachunkowej. Od 2012 r. współpracuje z wieloma ośrodkami szkoleniowymi oraz z jednostkami budżetowymi. Prowadzi szkolenia, kursy i wykłady z zakresu finansów publicznych i rachunkowości (ma ich na swoim koncie ponad 1100) dla ministerstw, kierowników i pracowników urzędów wojewódzkich i marszałkowskich, urzędów skarbowych, izb skarbowych, urzędów miast i gmin, ZUS, KRUS, sądów, nadleśnictwa, wojewódzkich i powiatowych jednostek straży pożarnej, szpitali, policji, CUW, instytucji kultury, szkół, żłobków i przedszkoli, wyższych uczelni, spółek i prywatnych przedsiębiorców. Prowadziła również kursy realizowane z programów finansowanych ze środków UE dla WUP, PUP i OHP. Autorka wielu opracowań i prezentacji.

ADRESACI:

Szkolenie skierowane jest do osób odpowiedzialnych za prawidłowe dysponowanie środkami ZFŚS, głównie do kierowników jednostek budżetowych (w tym Dyrektorów szkół, przedszkoli, GOPS, MOPS, OPS, DPS), Głównych Księgowych, Księgowych, członków komisji socjalnych, pracowników administracyjnych, którzy prowadzą sprawy ZFŚS, reprezentantów związków zawodowych i innych osób chcących pogłębić swoją wiedzę na temat działalności socjalnej. Uczestnicy szkolenia dowiedzą się jakich zapisów unikać w regulaminie, a jakie warto zamieścić, aby dostosować regulamin ZFŚS do obowiązujących przepisów. Nabędą również wiedzę odnośnie nowych przepisów prawnych, obowiązków oraz sankcji jakie grożą pracodawcy za ich zaniedbania.

PROGRAM:

1. Zasady gospodarowania ZFŚS oraz cel funkcjonowania działalności socjalnej;
2. Skąd wziąć środki na ZFŚS - kwoty odpisu obowiązujące od stycznia 2026 r.
   - pracownicy administracji oraz emeryci i renciści;
   - pracownicy pedagogiczni - nauczyciele oraz emeryci i renciści - różne przypadki;
3. Podstawy prawne regulujące zasady tworzenia zakładowej działalności socjalnej z uwzględnieniem najnowszych zmian;
4. Osoby uprawnione do korzystania z ZFŚS:
   - definicja gospodarstwa domowego i członka rodziny - aktualnych oraz byłych pracowników;
   - pracownicy zatrudnieni u kilku pracodawców, a kwota wolna od podatku;
   - uprawnienia małżonków zatrudnionych w twej samej jednostce, a dofinansowanie do świadczeń na ich dzieci;
   - pracownicy przebywający na urlopach macierzyńskich, wychowawczych, bezpłatnych, interwencyjni, stażyści, nauczyciele uzupełniający etat - błędy najczęściej popełniane;
   - czy istnieje możliwość korygowania grona uprawnionych?
   - czy istnieje możliwość korzystania ze świadczeń socjalnych przez członków rodziny po zmarłym pracowniku i byłym pracowniku - emerycie lub renciście?
   - emeryci i renciści - czy można im nie przyznać świadczeń z ZFŚS?
   - czy pracodawca może tworzyć osobne zasady przyznawania świadczeń dla pracowników i osobne dla emerytów;
   - objęcie opieką socjalną osób niebędących pracownikami jednostki - umowy zlecenia i o dzieło;
   - konkubinaty;
   - osoby przebywające na zasiłkach przedemerytalnych.

5. Świadczenie urlopowe - kiedy i komu przysługuje?
6. Metoda ustalania liczby zatrudnionych dla celów dokonania odpisu na ZFŚS - pracownicy, których należy uwzględnić, a których nie należy brać pod uwagę przy naliczaniu odpisu;
7. Zakres działalności socjalnej z uwzględnieniem ostatnich zmian i konsekwencje nieprecyzyjnych zapisów w wewnętrznych regulaminach;
8. Problem finansowania zakładowych imprez integracyjnych i okolicznościowych;
9. Ustalenie kryteriów korzystania z ZFŚS - interpretacje organów kontroli i orzecznictwo Sądu Najwyższego;
10. Zasady naliczania odpisu na ZFŚS:
    - terminy i kwoty.
11. Preliminarz ZFŚS - krok po kroku: jaki jest termin zatwierdzenia preliminarza przychodów i wydatków?
12. Regulamin ZFŚS - procedura wydania, treść i wprowadzanie ewentualnych zmian do regulaminu: przykładowy wzór regulaminu, wniosków i oświadczeń o sytuacji socjalnej z uwzględnieniem najnowszych zmian;
13. Planowana zmiana w zakresie przedstawiciela załogi reprezentującego interesy pracownicze;
14. W jakich przypadkach kierownik może sam zatwierdzić regulamin, pomimo funkcjonujących organów związkowych?
15. Kto zatwierdza świadczenie dla kierownika jednostki?
16. Komisje socjalne jako organ opiniodawczy - obowiązek czy dowolność jej powołania?
    - czy musi być komisja socjalna, kiedy komisja socjalna jest nielegalna?
    - skład i zasady tworzenia komisji socjalnych,
    - prawa i obowiązki komisji socjalnej,
    - odpowiedzialność członków komisji socjalnej.

17. Czy można żądać od pracowników i członków ich rodzin zaświadczeń/oświadczeń i PIT po wejściu w życie przepisów dotyczących ochrony danych osobowych - RODO;
18. Badanie sytuacji socjalnej osób uprawnionych do korzystania ze świadczeń, a ochrona danych osobowych (RODO) w świetle aktualnych przepisów i interpretacji UODO:
    - problematyka ustalania przychodu/dochodu sytuacji życiowej, materialnej i rodzinnej - przykłady;
    - dokumenty niezbędne do udokumentowania sytuacji życiowej, rodzinnej i finansowej pracownika;
    - oświadczenie pracownika czy zaświadczenia z zakładów pracy członków rodziny pozostających we wspólnym gospodarstwie domowym;
    - separacja, rozdzielność majątkowa, a badanie sytuacji socjalnej;
    - konkubinat w świetle ZFŚS;
    - zbieranie dokumentów wrażliwych kontekście RODO.

19. Czy konieczna jest zgoda pracownika i członka rodziny na przetwarzanie danych osobowych w kontekście ZFŚS?
20. Przechowywanie dokumentacji związanej z ZFŚS - kategoria archiwalna wytwarzanych dokumentów;
21. Na podstawie jakich przepisów pracodawca może żądać przedstawienia zaświadczenia o dochodach członków rodziny;
22. Stanowisko organów kontroli w sprawie przechowywania dokumentów wrażliwych składanych przez osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń ZFŚS.
23. Świadczenia 800+, alimenty, zasiłki rodzinne, zapomogi, stypendia naukowe i socjalne oraz inne przysporzenia należy wliczyć do dochodów/przychodów pracownika?
24. Konsekwencje niezłożenia przez pracownika dokumentów potwierdzających jego przychody/dochody lub złożenia nieprawdziwych danych w dokumentach.
25. Formy pomocy ze środków ZFŚS:
    - rodzaje dopuszczalnych wydatków z ZFŚS i najczęściej popełniane błędy;
    - wydatki niepodlegające finansowaniu z ZFŚS;
    - warunki przyznawania i rodzaje pomocy rzeczowej, finansowej i materialnej:

    - zapomogi socjalne, paczki okolicznościowe w tym paczki Mikołajkowe, bilety do kina teatru, zajęcia sportowo- rekreacyjne - problemy praktyczne,
    - bony towarowe, karty podarunkowe i inne znaki uprawniające do wymiany na towary lub usługi - orzecznictwo sądów w tym zakresie, problem zaliczek na podatek dochodowy,
    - świadczenia na rzecz różnych form wypoczynku - czy i w jakim zakresie można finansować imprezy masowe? - interpretacja organów kontrolujących,
    - finansowanie imprez okolicznościowych i integracyjnych w kontekście najnowszej interpretacji KIS,
    - wczasy pod gruszą - problem dotyczący ilości dni urlopu - najczęstsze błędy;
    - wycieczki indywidualne i grupowe, wczasy zagraniczne, zielone szkoły, obozy kolonie, kursy językowe, koła zainteresowań dla dzieci pracowników,
    - wycieczki - różne interpretacje urzędów skarbowych.
26. Sposoby dokumentowania zdarzeń losowych, długotrwałej choroby i inne.
27. Kto zatwierdza przyznanie świadczenia z ZFŚS dla kierownika jednostki / dyrektora szkoły?
28. W jakich przypadkach i kiedy wydatki z ZFŚŚ podlegają opodatkowaniu i oskładkowaniu?
29. Zasady udzielania pożyczek na cele mieszkaniowe:
    - wnioski o udzielenie pożyczek, oprocentowanie, zabezpieczenie spłaty udzielonej pożyczki mieszkaniowej - konsekwencje nieprecyzyjnych zapisów, konsekwencje przesunięcia lub

zawieszenia spłaty pożyczki mieszkaniowej, umorzenie pożyczki, a konsekwencje podatkowe, śmierć pracownika, a niespłacona pożyczka.

30. Korekta preliminarza ZFŚS.
31. Korekta rocznego odpisu na ZFŚS.
32. Interpretacje ZUS w zakresie wypłat z ZFŚS:
    - aktualne orzecznictwo w zakresie spraw wytoczonych przez ZUS pracodawcom,
    - konsekwencje w przypadku niezastosowania kryterium socjalnego przy przyznawaniu świadczeń z ZFŚS.
33. Dokonywanie potrąceń z ZFŚS:
    - jakie niezbędne elementy powinien zawierać dokument od komornika lub innego organu egzekucyjnego, aby dokonać potrąceń z ZFŚS?
34. Co oznacza nie roszczeniowy charakter przyznawanych świadczeń z ZFŚS - kiedy wypłacone świadczenia z ZFŚS są roszczeniowe i wymagalne?
35. Kto odpowiada za wypłaty z ZFŚS w jednostce obsługiwanej i obsługującej?
36. Nieprzestrzeganie kryteriów socjalnych - w jakich przypadkach składki ZUS i odsetki zapłaci pracodawca z własnej kieszeni? w tym planowane zmiany wysokości kar;
37. Skutki przyznawania pracownikom świadczeń „w równej" wysokości lub pozorne ich różnicowanie;
38. Coroczny przegląd danych osobowych zbieranych do celów ZFŚS - kiedy wykonać i w jaki sposób je udokumentować?
39. Konsekwencje skarbowe, karne i dyscyplinarne z tytułu nieprawidłowości w administrowaniu funduszem - co grozi pracodawcy i w jakim przypadku? - orzecznictwo skarbowe i sądowe;
40. Wzór regulaminu, wniosków i oświadczeń oraz wzór umowy o pożyczkę mieszkaniową z ZFŚS;
41. Pytania i odpowiedzi.

PLATFORMA SZKOLENIOWA:

- zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy internetowej, umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy w formie chatu,
- uczestnicy przed szkoleniem otrzymają na wskazane w karcie zgłoszeniowej adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, w którym będą mogli wziąć udział w szkoleniu,
- platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w dowolnym komputerze lub przez aplikację w smartfonie.

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej
OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2
NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306
tel. 577 244 311 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl



OWAL .EDU.PL

Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **310 zł netto za uczestnika**
Cena zawiera: materiały szkoleniowe oraz zaświadczenie o ukończeniu szkolenia przesyłane na maila.
Rezygnacji można dokonać mailowo na 2 dni robocze przed planowanym terminem szkolenia.

W przypadku rezygnacji ze zgłoszonego uczestnictwa po tym terminie ośrodek może obciążyć instytucje delegujące kosztami ww. szkolenia.

KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

Wybierz termin zajęć: ☐ 27 listopada 2026 r. ☐ 27 stycznia ☐ 31 marca 2027 r.

Dane do faktury (zgodne z Państwa danymi w KSeF):	Wypełnij zgłoszenie online przez stronę www.owal.edu.pl lub wyślij skan na adres: **wojciech@owal.edu.pl**
Nabywca:	**Opiekun szkolenia:** Wojciech Mioduszewski 577 244 311
Adres: ….....	
…..*NIP:* ……..	
Odbiorca (opcjonalnie): ……	
……..	
Adres: ……..……	
…… *NIP:* …….....	

Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	Wydział	e-mail uczestnika	Telefon (do kontaktu w czasie szkolenia)

_____
Podpis osoby zgłaszającej uczestników szkolenia

Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT

Oświadczam, że szkolenie dla wyżej wymienionych pracowników ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych:
- w całości - zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt. 29c ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018, poz. 2174 z późn. zm.) lub
- w co najmniej 70% - zgodnie z treścią par. 3 ust. 1 pkt 14 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20.12.2013 r. w sprawie zwolnień od podatku od towarów i usług oraz warunków stosowania tych zwolnień (Dz. U. z 2015 r., poz. 736).

_____
Podpis osoby upoważnionej do zaciągania zobowiązań w imieniu zgłaszającego

Ośrodek Wspierania Administracji Lokalnej
OWAL S.C 16-002 Dobrzyniewo Duże ul. Klubowa 2
NIP: 966-209-15-26 Regon: 200837306
tel. 577 244 311 fax 22 350 77 47 www.owal.edu.pl biuro@owal.edu.pl

Informacja dotycząca ochrony danych osobowych

- Informujemy, że administratorem powyższych danych osobowych jest spółka OWAL s.c.
- Dane osobowe zostały przekazane dobrowolnie i będą przetwarzane wyłącznie w celu przesłania zainteresowanemu informacji o usłudze.
- Twoje dane osobowe nie będą udostępniane odbiorcom danych. Jako osoba, której dane dotyczą masz prawo dostępu do treści swoich danych oraz ich poprawiania.
- Masz prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, przy czym cofnięcie zgody nie ma wpływu na zgodność przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed cofnięciem zgody.
- Dane osobowe będą przetwarzane aż do ewentualnego wycofania przez Ciebie zgody na przetwarzanie danych.
- Podanie danych jest dobrowolne, ale konieczne w celu prowadzenia marketingu.
- Masz prawo dostępu do Twoich danych osobowych, ich sprostowania, usunięcia lub ograniczenia przetwarzania, prawo do przenoszenia danych oraz prawo wniesienia skargi do organu nadzorczego.

Oświadczenia dotyczące danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych w celach marketingowych zgodnie z art. 6 ust. 1 RODO. Zostałem/zostałam poinformowany/a, że wyrażenie zgody jest dobrowolne oraz że mam prawo do wycofania zgody w dowolnym momencie, a wycofanie zgody nie wpływa na zgodność z prawem przetwarzania, którego dokonano na jej podstawie przed jej wycofaniem.

_____

podpis składającego oświadczenie

Wyrażam zgodę na otrzymywanie od OWAL s.c. informacji handlowej za pomocą środków komunikacji elektronicznej, w szczególności poczty elektronicznej, zgodnie z ustawą o świadczeniu usług drogą elektroniczną z dnia 18 lipca 2002 roku (Dz.U. z 2002 roku, Nr 144, poz. 1204 ze zm.)

_____

podpis składającego oświadczenie