

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 2026 w oświacie. Analiza błędów i ich skutków w zakresie działalności socjalnej na przykładach.

Szkolenie online

Termin szkolenia: 17 marca 2026 r. godz. 10.00 – 13.30

Koszt uczestnictwa: 380 zł / os. netto

Zgłoszenie: Formularz zgłoszeniowy znajduje się na końcu dokumentu

Forma szkolenia:

- Zajęcia prowadzone on-line, za pomocą specjalnej platformy webinarowej umożliwiającej komunikację pomiędzy wykładowcą a uczestnikami, pozwalającej także na zadawanie pytań wykładowcy oraz na rozmowy pomiędzy uczestnikami spotkania
- Zgłoszeni uczestnicy otrzymają na wskazane adresy e-mail zaproszenia wraz z linkami do wirtualnego pokoju, prosimy o podawanie własnych adresów e-mail
- Platforma szkoleniowa na której odbywają się zajęcia jest dostępna przez przeglądarkę internetową w komputerze

Informacje o prowadzącym szkolenie:

Prawnik, absolwent Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Gdańskiego; studia podyplomowe - prawo pracy UAM Poznań. W latach 1994-2007 – zatrudniony w PIP Okręgowy Inspektorat Pracy w Gdańsku (stanowisko: nadinspektor pracy - Sekcja Informacji i Promocji

Doświadczony trener, autor licznych opinii prawnych; od 2006 r. realizuje szkolenia w zakresie prawa pracy w jednostkach budżetowych. Prowadził też liczne szkolenia zamknięte z problematyki rejestru umów j.s.f.p .w ramach szkoleń otwartych, zamkniętych i forów od początku uchwalenia w/w przepisów. Od 15 lat wykładowca na studiach podyplomowych - Politechnika Gdańska (Wydział Zarządzania i Ekonomii) - przedmiot: prawna ochrona pracy.

Program szkolenia:

1. Wstęp. Zakres podmiotowy i przedmiotowy ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.
 2. Identyfikacja bieżących problemów w działalności socjalnej w oświacie i skutków nieprawidłowości z punktu widzenia organów kontrolnych. Czy warto weryfikować działalność socjalną „poprzedników”?
 3. Typowe błędy i ich skutki w zakresie działalności socjalnej w zakresie:
 - zasad ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
 - prowadzenia wspólnej działalności socjalnej przez pracodawców
 - przejścia zakładu lub jego części wraz z pracownikami do innego pracodawcy w zakresie działalności socjalnej.
 - pomijania lub ograniczania dostępności do świadczeń socjalnych osób uprawnionych obligatoryjnie (np. emeryci i renciści, osoby z krótkim stażem i inne klauzule dyskryminacyjne)
 - korzystania emerytów i rencistów z z.f.ś.s – omówienie uchwały Sądu Najwyższego z 21 lutego 2024, III PZP 3/23
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 2026 w oświacie (J.K.B.) — 17.03.2026 r. —

- rozszerzenia dostępności do z.f.ś.s dla osób formalnie nieobjętych postanowieniami regulaminu (kazus: rozstrzygnięcie sądu w sprawie zwrotu kosztów finansowania festynu z z.f.ś.s)
 - finansowania wydatków niezwiązanych z działalnością socjalną (np. pożegnania pracowników, dojazdów do pracy, imprezy integracyjne nie mające związku z przedmiotem ustawy, święta branżowe)
 - finansowania wydatków niezwiązanych z działalnością socjalną (np. szczepienia pracowników, zakup sprzętu do pracy zdalnej lub finansowanie programów profilaktyki zdrowotnej)
 - ustalania sytuacji dochodowej osób uprawnionych (kazus: rozstrzygnięcie ZUS i sądu po odwołaniu pracodawcy)
 - dostępności dla pracowników świadczeń ograniczonych ze względu na płeć (kazus: rozstrzygnięcie ZUS i sądu po odwołaniu pracodawcy)
 - wydatkowania środków funduszu socjalnego na bieżące potrzeby (np. wypłatę wynagrodzeń – kazus: rozstrzygnięcie PIP i sądu karnego po odwołaniu pracodawcy)
 - stosowania zwolnień podatkowych dla osób uprawnionych
 - kształtowania świadczeń pieniężnych dla osób uprawnionych w zakresie wypoczynku organizowanego we własnym zakresie
 - rozpatrywania wniosków osób uprawnionych o zapomogę pieniężną (przykłady)
 - braku współdziałania ze związkami zawodowymi działającymi w zakładzie (kazus: rozstrzygnięcie po kontroli PIP, kazus: rozstrzygnięcie sądu powództwa o ustalenie, kazus: rozstrzygnięcie prokuratury)
 - ochrony danych osobowych osób uprawnionych
4. Przykładowa struktura i postanowienia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
 5. Zakres przedmiotowy działalności socjalnej – typowe i zgodne z prawem wydatki . Sfera dyspozytywna w zakresie działalności socjalnej/ nie podlegająca ingerencji zewnętrznej.
 6. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2026 r. nauczycieli i pozostałych pracowników jednostek oświatowych. Naliczanie odpisów na byłych nauczycieli - emerytów i rencistów w jednostkach oświatowych.
 7. Rozliczanie działalności socjalnej za poprzedni rok.
 8. Limity zwolnień wypłat z ZFŚS w wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. Jakie limity w zakresie wypłat świadczeń rzeczowych i pieniężnych z ZFŚS stosować w 2026 r. w związku ze zmianą art.52 l ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2020 r. poz. 2123) ?
 9. Rodzaje świadczeń socjalnych finansowanych z Funduszu wolnych od podatku dochodowego od osób fizycznych.
 10. Jak zorganizować działalność pożyczkową w ramach z.f.ś.s na cele mieszkaniowe? Umowy, oprocentowanie, warunki umarzania, potrącanie rat z wynagrodzenia pracownika w kontekście art. 91 Kodeksu pracy, dochodzenie roszczeń przez pracodawcę.
 11. Prawidłowe ustalanie i dokumentowanie sytuacji dochodowej osób korzystających ze świadczeń socjalnych. Aktualizacja oświadczeń osób uprawnionych m.in. wynikająca ze zmiennej sytuacji ekonomicznej, w przypadku składania oświadczeń raz w roku.
 12. Udział związków zawodowych i przedstawiciela załogi w sferze zakładowej działalności socjalnej; pracodawca jako administrator środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (zakres ingerencji). Komisja socjalna.
 13. Studium przypadków pozostałych sprawach dotyczących w zakresie ZFŚS

KARTA ZGŁOSZENIA UCZESTNICTWA W SZKOLENIU

Koszt uczestnictwa w szkoleniu: **380 zł netto / os.**

(Zwolnione z VAT w przypadku, gdy udział w szkoleniu jest finansowany ze środków publicznych zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11 marca 2004 r. ze zmianami)
Cena zawiera: materiały szkoleniowe i certyfikat w formie elektronicznej.
Rezygnacji można dokonać mailem, lub telefonicznie 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.

Dane instytucji zgłaszającej pracownika	Wypełnioną kartę proszę przesłać mailem na adres: biuro@owal.edu.pl lub faxem na numer: 22 350 77 47 lub 85 87 42 196 Informacje: 570 082 700 Joanna Chmur Joanna Sokołowska
Nabywca	
Adres:	
.....NIP.....	
Odbiorca.....	
Adres.....	
.....NIP.....	

Zgłaszamy udział następujących osób w szkoleniu:

Imię i nazwisko	adres e-mail (oddzielny dla każdego uczestnika)	tel. kontaktowy (kontakt na wypadek zmian)

kierownik jednostki zgłaszającej uczestników

UWAGA! Oświadczenie na potrzeby zwolnienia z podatku VAT w celu wystawienia faktury
(podpisz TYLKO jeśli szkolenie jest finansowane ze środków publicznych)

Oświadczam, że szkolenie dla wyżej wymienionych pracowników ma charakter usługi kształcenia zawodowego/przekwalifikowania zawodowego oraz że jest finansowane ze środków publicznych
(zaznacz właściwe):

- ☐ w całości – zgodnie z treścią art. 43 ust.1 pkt 29 lit.c ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2018 r. 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).

Pieczęć i podpis osoby upoważnionej do zaciągania zobowiązań w imieniu zgłaszającego

Informacje organizacyjne

— Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 2026 w oświacie (J.K.B.) — 17.03.2026 r. —

Należność za uczestnictwo w szkoleniu płatna na konto: ING 66 1050 1823 1000 0092 1943 0437 na podstawie otrzymanej faktury. Prosimy o niedokonywanie przedpłat należności za szkolenie, nie mamy zwyczaju naliczania odsetek od niewielkich opóźnień w płatnościach. W szczególnych przypadkach konieczności przedpłaty prosimy kontaktować się z biurem przy składaniu zgłoszenia.

UWAGA:

W przypadku braku potwierdzenia przyjęcia zgłoszenia (telefonicznie bądź mailowo na adres podany w karcie zgłoszenia) na 2 dni przed szkoleniem prosimy o kontakt na numer **570 082 700** celem upewnienia się, że zgłoszenie dotarło.

Informacja dotycząca ochrony danych osobowych zgodna z unijnymi przepisami dotyczącymi przetwarzania danych osobowych (Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 – tzw. RODO).

- ✓ 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 ochrony danych osobowych

Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych 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