

ZFŚS PO ZMIANACH PRAWNYCH OD 1 STYCZNIA 2024 R. ORAZ INWENTARYZACJA, JEJ ROZLICZENIE I UJĘCIE W KSIĘGACH RACHUNKOWYCH – WYBRANE ASPEKTY

INFORMACJE O SPOTKANIU:

Zapoznanie/systematyzacja wiedzy uczestników Forum na temat zasad naliczania odpisu na ZFŚS w roku 2024 po uwzględnieniu zmian od 1 stycznia 2024 r. Omówienie zmian dotyczących zmniejszenia limitów, o których mowa w art. 21 ust.67 updof, a także zmiany sposobu ustalania wysokości odpisów na ZFŚS dla nauczycieli emerytów, rencistów lub pobierających nauczycielskie świadczenie kompensacyjne. **Druga część spotkania poświęcona** będzie omówieniu czynności niezbędnych do przeprowadzenia i rozliczenia inwentaryzacji aktywów i pasywów za rok 2023. Omówione będą zasady inwentaryzowania różnych zasobów jednostki jak środków trwałych, pozostałych środków trwałych, składników ujętych w ewidencjach ilościowych, obcych, dzierżawionych lub użyczonych, obcych czy ujawnionych. Poza tym wartości niematerialnych i prawnych oraz niskocennych ze wskazaniem na osób odpowiedzialnych za poszczególne czynności.

CELE I KORZYŚCI Z UDZIAŁU W SPOTKANIU:

- Uczestnicy Forum, ugruntują wiedzę dotyczącą zasad naliczania i korygowania ZFŚS w 2024 roku oraz organizacji i dokumentacji inwentaryzacji na różnych jej etapach, podziału kompetencji, a także obowiązków osób odpowiedzialnych za spis z natury, potwierdzenie salda, weryfikację i porównanie stanu zasobu nieruchomości – w ramach opracowanego planu i harmonogramu.
- Poza tym, uczestnicy szkolenia otrzymają obszerny materiał szkoleniowy, liczne, przykładowe wzory druków, sposobów księgowania i ewidencji wyników inwentaryzacji oraz przykładowy harmonogram czynności i odpowiedzi na najbardziej nurtujące pytania w omawianym obszarze tematycznym.

PROGRAM:

Część 1

1. Zasady dokonania odpisu na ZFŚS w roku 2024 – podstawy prawne, odpis obligatoryjny i uznaniowy.
2. Omówienie zmian wynikających z ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024.
3. Zasady naliczania odpisu dla nauczycieli, w tym znowelizowany sposób ustalania wysokości odpisów na ZFŚS dla nauczycieli emerytów, rencistów lub pobierających nauczycielskie świadczenie kompensacyjne, dotyczący art. 53 ust. 2 Karty Nauczyciela, w chodzący w życie 1 stycznia 2024 r.
4. Wpływ odwołania stanu epidemii wprowadzony w związku z COVID-19 na limity zwolnienia podatkowego od 1 stycznia 2024 r. dla świadczeń rzeczowych oraz pieniężnych finansowanych w całości ze środków ZFŚS – okres czasowego limitu.
5. Wewnętrzne regulacje w zakresie RODO – obowiązki pracodawcy i osób uprawnionych (dane o sytuacji życiowej – w tym zdrowotnej, rodzinnej i materialnej).
6. Ustalanie dochodu do celów socjalnych, w tym sposoby pozyskiwania przez pracodawcę i potwierdzenia sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej - w tym zdrowotnej, osób uprawnionych, oraz czy jest możliwość żądania przez pracodawcę dokumentów.
7. Korekta odpisu na ZFŚS przed wstępnym zamknięciem ksiąg rachunkowych - w tym sposób ewidencji w księgach rachunkowych.

8. ZFŚS w księgach rachunkowych – otwieranie i zamykanie, konta syntetyczne i analityczne, ewidencja dodatkowa, klasyfikacja budżetowa
9. Inwentaryzacja ZFŚS, w tym metody, terminy, częstotliwość i sposób dokumentowania.
10. Dyskusja.

Część 2

1. Przykładowy harmonogram spisu z natury, potwierdzenia salda oraz weryfikacji.
2. Określenie terminu spływu do komórki księgowości dowodów księgowych podlegających ujęciu w księgach rachunkowych roku 2023 – przykładowe oświadczenie.
3. Wykaz czynności do wykonania od 1 stycznia do 26 marca 2024 r. i do końca marca 2024 r.
4. Kontrola i nadzór, czyli kto powinien a kto nie może tego robić.
5. Uzgadnianie i porównania stanów zasobu nieruchomości (np. gruntów ujętych w ewidencji księgowej jednostki z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości - kto ma obowiązek.
6. Kto ma obowiązek złożyć swój podpis na arkuszu pozycji "Wycenił" w sytuacji, gdy arkusze spisowe automatycznie generuje i wycenia system komputerowy.
7. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych.
8. Inwentaryzacja obcych środków trwałych, ujawnionych, dzierżawionych, niskocennych, ujętych tylko w ewidencjach ilościowych.
9. Inwentaryzacja składników, z których pracownicy lub beneficjenci korzystają poza jednostką.
10. Metoda inwentaryzacji laptopów dla uczniów IV klas, czynszy dzierżawnych, należności spornych od kontrahentów jednostki, środków trwałych gminy użytkowanych przez OSP, koła gospodyń wiejskich czy świetlice środowiskowe.
11. Możliwe rozwiązania w przypadku braku przy spisie osoby materialnie odpowiedzialnej.
12. Ujmowanie różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych oraz zasady dokonywania kompensat.
13. Czy główny księgowy może odpowiadać za niezarządzenie inwentaryzacji okresowej?
14. Kto przekazuje arkusze spisowe do właścicieli środków trwałych?
15. Czy w małej jednostce, główny księgowy może być członkiem komisji inwentaryzacyjnej?
16. Dokumentowanie wszystkich etapów inwentaryzacji – przykładowe wzory druków.
17. Końcowy protokół z zakończonej i rozliczonej inwentaryzacji oraz wnioski i rekomendacje.
18. Dyskusja.

ADRESACI:

Skarbnicy lub osoby ich zastępujące, główni księgowi i ich zastępcy, a także inni pracownicy działów księgowości czy pracownicy merytoryczni, biorący udział w różnych czynnościach w procesie inwentaryzacji, w tym naliczania i korygowania odpisu na ZFŚS, a także pracownicy właściwi rzeczowo w zakresie nabywania i zbywania składników majątkowych, znakowania pól spisowych, tworzenia, obiegu, ewidencjonowania i kontroli źródłowych dokumentów księgowych, pracownicy odpowiedzialni materialnie, wchodzący w skład komisji inwentaryzacyjnych, kontrolerzy spisowi, rachmistrze spisowi, magazynierzy, intendenci, czy pracownicy zastępujący osoby kluczowe w omawianym zakresie tematycznym.

Dolnośląskie Forum Skarbników: ZFŚS po zmianach prawnych od 1 stycznia 2024 r. oraz inwentaryzacja, jej rozliczenie i ujęcie w księgach rachunkowych – wybrane aspekty



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



30 stycznia 2024 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:00



Cena: dla członków Dolnośląskiego Forum Skarbników udział w ramach składki, dla pozostałych osób 350 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

Ośrodek Kształcenia Samorządu Terytorialnego im. Waleriana Pańki

ul. Piłsudskiego 43, 50-032 Wrocław

ul. Moniuszki 7, 40-005 Katowice

71 344 26 90, 32 206 98 43

szkolenia@okst.pl; milena.dudek@okst.pl

DANE DO KONTAKTU:

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe)

TAK

NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.okst.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na www.okst.pl do 26 stycznia 2024 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____