

## **ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH W 2025 ROKU**

### **KLUCZOWE INFORMACJE O SZKOLENIU:**

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) to jeden z najważniejszych instrumentów wsparcia socjalnego w zakładach pracy, który podlega wielu regulacjom prawnym, orzecznictwu oraz interpretacjom organów kontrolnych. W praktyce jego prawidłowe stosowanie wiąże się z koniecznością nieustannego śledzenia zmian w przepisach prawa pracy, podatkowego, ubezpieczeń społecznych oraz przepisów o ochronie danych osobowych.
- Proponowane szkolenie ma na celu kompleksowe omówienie zasad tworzenia i gospodarowania ZFŚS, z uwzględnieniem aktualnych problemów i wątpliwości występujących w codziennej praktyce pracodawców. Szczególny nacisk położony zostanie na kwestie ustalania sytuacji socjalnej osób uprawnionych, zgodność z RODO, kontrolę funduszu oraz skutki podatkowe i ZUS-owskie działań niezgodnych z celem ZFŚS.
- Uczestnicy otrzymają nie tylko wiedzę teoretyczną, ale również praktyczne wskazówki, wzory dokumentów oraz dostęp do aktualnych interpretacji i orzecznictwa. Szkolenie kierowane jest do osób odpowiedzialnych za tworzenie i realizację polityki socjalnej w zakładzie pracy – zarówno w sektorze publicznym, jak i prywatnym.

### **CELE I KORZYŚCI:**

- Zdobędziesz aktualną, kompleksową wiedzę na temat zasad funkcjonowania ZFŚS, z uwzględnieniem przepisów prawa pracy, podatkowego, ubezpieczeń społecznych oraz RODO.
- Poznasz najnowsze stanowiska organów kontrolnych (ZUS, US) oraz aktualne orzecznictwo sądów pracy, co pozwoli Ci działać zgodnie z obowiązującymi interpretacjami i uniknąć nieprawidłowości.
- Dowiesz się, jak prawidłowo ustalać kryteria socjalne i jak zgodnie z prawem pozyskiwać dane o sytuacji materialnej pracowników i ich rodzin – w zgodzie z wymogami RODO.
- Otrzymasz praktyczne wskazówki dotyczące tworzenia i prowadzenia dokumentacji ZFŚS, w tym regulaminów, wniosków, informacji i oświadczeń – gotowych do wykorzystania w Twojej jednostce.
- Zrozumiesz, jakie świadczenia mogą być finansowane ze środków ZFŚS, a które mogą zostać zakwestionowane w razie kontroli – poznasz również skutki podatkowe i składkowe nieprawidłowego wykorzystania środków funduszu.
- Dowiesz się, jak przebiegają kontrole ZFŚS, jakie są najczęstsze błędy i jak skutecznie odpowiadać na zastrzeżenia zawarte w protokołach pokontrolnych.
- Poznasz zasady działania komisji socjalnej, jej rolę, skład, uprawnienia oraz wymagania formalne – w tym wzory upoważnień do przetwarzania danych osobowych.
- Nauczysz się, jak tworzyć i modyfikować regulamin ZFŚS, unikając błędów, które mogą skutkować nieważnością zapisów lub sporami z pracownikami.
- Uzyskasz odpowiedzi na pytania praktyczne, m.in. jak postępować w przypadku nieprzedłożenia dokumentów dochodowych przez pracownika, kiedy można pomniejszyć świadczenie urlopowe czy jak legalnie udzielać pożyczek mieszkaniowych.

### **PROGRAM:**

1. Jak rozumieć obowiązek pracodawcy zaspokajania potrzeb bytowych, socjalnych i kulturalnych pracowników (art. 16 KP) – orzecznictwo sądów pracy.
2. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych:
  - a. podstawy prawne,
  - b. możliwość wyboru pomiędzy tworzeniem ZFŚS a wypłatą świadczenia urlopowego,
  - c. spełnienie warunków umożliwiających wybór,
  - d. zasady wypłaty świadczenia urlopowego,
  - e. świadczenie urlopowe a przychód pracownika,
  - f. dochodzenie zwrotu wypłaconego świadczenia urlopowego,
  - g. możliwość pomniejszenia wysokości świadczenia urlopowego,
  - h. warunki odstąpienia od tworzenia ZFŚS i wypłaty świadczenia urlopowego,
  - i. informacja o nietworzeniu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych i niewypłacaniu świadczenia urlopowego – wzór, termin i sposób podania do wiadomości, skutki niepodania do wiadomości informacji.
3. Osoby uprawnione do świadczeń z ZFŚS.
4. Kryteria socjalne:
  - a. kryterium socjalne w wyrokach sądów,

- b. problem ustalania sytuacji dochodowej do celów socjalnych,
  - c. dopuszczalne sposoby pozyskiwania i potwierdzania przez pracodawcę sytuacji materialnej osób uprawnionych.
5. Ochrona danych osobowych a ZFŚS:
- a. ZFŚS a RODO – zmiany w ustawie od 04.05.2019 r. w ustawie,
  - b. upoważnienie do przetwarzania danych członków komisji socjalnej – wzór,
  - c. potwierdzenie dokonania corocznego przeglądu – wzór.
6. Ustalanie sytuacji dochodowej do celów socjalnych:
- a. na podstawie jakich przepisów pracodawca może żądać przedstawienia zaświadczenia o dochodach członków rodziny,
  - b. czy niezłożenie przez pracownika dokumentów potwierdzających wysokość osiąganych przychodów może być podstawą do wstrzymania wypłaty z ZFŚS?
7. Materialna pomoc finansowa i rzeczowa:
- a. zapomoga,
  - b. pożyczki udzielane pracownikom (w tym pomoc na cele mieszkaniowe),
  - c. możliwość potrącenia pożyczki z wynagrodzenia pracownika,
  - d. zakup lekarstw, artykułów spożywczych, odzieży, wyposażenia domu, środków pomocy sanitarnej, opału na zimę, podręczników szkolne dla dzieci,
  - e. paczki dla dzieci lub pracowników,
  - f. dofinansowanie wypoczynku pracowników i ich dzieci,
  - g. dofinansowanie żłobków i przedszkoli,
  - h. bony towarowe, bony подарunkowe, bony paliwowe, karty płatnicze, karty prezentowe, karty zapewniające dostęp do usług sportowo-rekreacyjnych, kupony biletowe.
8. Nadzór i kontrola stosowania przez pracodawców przepisów o ZFŚS:
- a. podmioty uprawnione do kontroli,
  - b. zakres kontroli: treść regulaminu ZFŚS, planowanie i naliczanie odpisów na ZFŚS, dokonywanie odpisów i gromadzenie środków Funduszu, gospodarowanie środkami Funduszu,
  - c. przebieg kontroli ZFŚS w praktyce,
  - d. zastrzeżenia do protokołu kontroli – przykładowa argumentacja.
9. Uchybienie celowi ZFŚS (w szczególności problem finansowania ze środków socjalnych tzw. zakładowych imprez okolicznościowych i integracyjnych- nowe orzecznictwo) – skutki podatkowe i ZUS.
10. Regulamin ZFŚS (treść, zasady wprowadzenia, pułapki zapisów, przykłady błędnych zapisów).
11. Komisja socjalna (uprawnienia, zasady tworzenia, skład komisji).
12. Potrącenia z ZFŚS.
13. Omówienie wzorów dokumentów:
- a. regulamin ZFŚS,
  - b. regulamin wyboru przedstawiciela załogi na potrzeby ZFŚS,
  - c. tabele dopłat do usług socjalnych,
  - d. informacja o wyborze przedstawiciela załogi,
  - e. informacja o nietworzeniu ZFŚS,
  - f. oświadczenie o sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej uprawnionego do korzystania z funduszu,
  - g. wniosek o przyznanie zapomogi,
  - h. wniosek o wypłatę świadczenia urlopowego,
  - i. wniosek o refundację „wczasów pod gruszą”,
  - j. wniosek o przyznanie dofinansowania do wypoczynku dziecka,
  - k. wniosek o przyznanie pożyczki mieszkaniowej,
  - l. karta ewidencji korzystania z ZFŚS,
  - m. plan rzeczowo-finansowy z ZFŚS.

#### **ADRESACI:**

Pracownicy działów kadrowych oraz kadrowo-płacowych, księgowi, pracodawcy, kierownicy, osoby pracujące w komisjach socjalnych, wszyscy zainteresowani tematyką ZFŚS chcący pogłębić swoją wiedzę w tym zakresie.

### ZAKŁADOWY FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH W 2025 R.



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



**16 września 2025 r.**

**Szkolenie w godzinach 09.00 – 14.00**



**Cena: 449 netto/os.** Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych. **Przy zgłoszeniu do 21 sierpnia 2025 r. obowiązuje cena: 419 PLN netto/os.**

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

#### DANE DO KONTAKTU:

**Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego,**  
Ośrodek Kształcenia Samorządu Terytorialnego im. W. Pańki  
ul. Piłsudskiego 43, 50-032 Wrocław  
ul. Moniuszki 7, 40-005 Katowice  
71 344 26 90, 32 206 98 43  
[szkolenia@okst.pl](mailto:szkolenia@okst.pl); [milena.dudek@okst.pl](mailto:milena.dudek@okst.pl)

### 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](http://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](http://www.okst.pl)  
do **11 września 2025 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 \_\_\_\_\_