

# **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2023 r.**

## **zmiany w wysokościach odpisów w II półroczu**

### **zasady przyznawania i rozliczania świadczeń i ich opodatkowanie**

#### **Celem szkolenia:**

jest przekazanie uczestnikom wiedzy dotyczącej działalności socjalnej prowadzonej w zakładach pracy, zasad przyznawania, wydatkowania i rozliczania świadczeń przekazywanych osobom uprawnionym do korzystania z tego typu pomocy oraz ich opodatkowania.

Szkolenie przeznaczone jest dla osób chcących pogłębić swoją wiedzę na temat działalności socjalnej, osób pracujących w działach personalnych jak i doświadczonych praktyków.

### **Plan szkolenia**

#### **I. Wysokość odpisów na ZFŚS w 2023 r. po zmianach**

1. dowolne kształtowanie odpisów
2. dobrowolne odpisy
3. podwyższenie odpisów w II połowie 2023 r.
4. jak ustalić wysokość odpisów za 2023 r. po zmianach

#### **II. Osoby uprawnione do pomocy z ZFŚS**

1. krąg osób uprawnionych – definicja członków rodzin
2. osoby na urloпах bezpłatnych wychowawczych macierzyńskich
3. objęcie opieką socjalną osób niebędących pracownikami danego zakładu
4. jak zdefiniować emeryta rencistę – byłego pracownika
5. uzależnienie pomocy od rodzaju umowy – stażu pracowniczego – wymiaru etatu

#### **III. Badanie sytuacji osób uprawnionych w świetle znowelizowanych przepisów**

1. sposoby pozyskiwania i potwierdzenia sytuacji materialnej osób uprawnionych
2. jakie dane można pozyskiwać w związku z ubieganiem się o świadczenia z funduszu (ustalenie dochodu na członka rodziny, zapisy regulaminu, program 500+ 300+, bon turystyczny)
3. dokumentowanie oświadczeń w zakresie niezbędnym do ich potwierdzenia (jakie dane mogą znajdować się w składanych dokumentach)
4. obowiązek upoważnień dla osób przetwarzających dane w związku z ZFŚS
5. okresy przez które można przetwarzać dokumenty i obowiązek ich usunięcia
6. obowiązek weryfikacji danych osobowych
7. przetwarzanie danych dot. zwolnień z podatku dochodowego
8. obowiązek informacyjny wynikający z przepisów RODO

9. zgoda członków rodziny na przetwarzanie danych w świetle nowych przepisów

#### **IV. Wybór pomiędzy tworzeniem ZFŚS a wypłatą świadczenia urlopowego**

1. zasady wypłaty świadczenia urlopowego
2. warunki odstąpienia od nietworzenia ZFŚS i wypłaty świadczenia urlopowego

#### **V. Ustawowy zakres działalności socjalnej**

1. na jaką formę działalności mogą być przeznaczane środki ZFŚS
2. imprezy masowe a badanie sytuacji życiowej, materialnej i rodzinnej
3. pożyczki na cele mieszkaniowe

#### **VI. Opodatkowanie świadczeń z ZFŚS w 2023 r.**

1. paczki – bony towarowe – bilety i karnety – dofinansowanie do wypoczynku – wycieczki dla dzieci – kolonie
2. kwalifikacja zapomóg zwolnionych z opodatkowania
3. świadczenia dla emerytów i rencistów i nauczycieli pobierających świadczenia kompensacyjne