

ROZLICZANIE ŚWIADCZEŃ Z FUNDUSZU SOCJALNEGO W ASPEKcie PODATKU DOCHODOWEGO. KOREKTA ODPISÓW.

Finansowanie upominków i prezentów okolicznościowych ze środków obrotowych.

Celem szkolenia

jest przekazanie uczestnikom wiedzy dotyczącej działalności socjalnej prowadzonej w zakładach pracy, zasad przyznawania, wydatkowania i rozliczania świadczeń w aspekcie podatkowym przekazywanym osobom uprawnionym do korzystania z tego typu pomocy. Tematyka szkolenia obejmuje również wydatki ze środków obrotowych na finansowanie przez pracodawców upominków i prezentów okolicznościowych. Szkolenie przeznaczone jest dla osób chcących pogłębić swoją wiedzę na temat prawidłowego rozliczania świadczeń wydatkowanych w ramach prowadzonej działalności socjalnej, osób pracujących w działach personalnych jak i doświadczonych praktyków.

PLAN SZKOLENIA

I. KOREKTA ODPISÓW NA FUNDUSZ SOCJALNY W 2026 r.

1. wysokość odpisów podstawowych i fakultatywnych i ich korekta na koniec roku
2. dowolne kształtowanie wysokości odpisów.

II. OSOBY UPRAWNIONE DO POMOCY Z FUNDUSZU

1. pracownik, emeryt, rencista i członkowie rodzin
2. osoby na urlopach bezpłatnych, wychowawczych i 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 ŻYCIOWEJ, MATERIALNEJ I RODZINNEJ OSÓB UPRAWNIONYCH

1. sposoby pozyskiwania i potwierdzenia sytuacji materialnej
2. dane jakie można pozyskiwać w związku z ubieganiem się o świadczenia z funduszu (ustalenie dochodu na członka rodziny, zapisy regulaminu)
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



IV. USTAWOWY ZAKRES DZIAŁALNOŚCI SOCJALNEJ

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

V. OPODATKOWANIE ŚWIADCZEŃ FINANSOWANYCH Z FUNDUSZU

1. warunek zwolnienia świadczeń z oskładkowania
2. wpływ wyroku TK z 8 lipca 2014 r. na opodatkowania świadczeń z ZFŚS
3. pracownik korzystający z ulgi dla młodych/powrót/rodziców dzieci 4+/seniorów
4. paczki – bony towarowe – bilety i karnety – dofinansowanie do wypoczynku – wycieczki dla dzieci – kolonie
5. kwalifikacja zapomóg zwolnionych z opodatkowania
6. świadczenia dla emerytów i rencistów i nauczycieli pobierających świadczenia kompensacyjne.

VI. ŚWIADCZENIA OKOLICZNOŚCIOWE, PREZENTY, UPOMINKI

finansowane ze środków obrotowych

1. darowizna jako świadczenia zwolnione z oskładkowania i opodatkowania
2. prezenty i upominki dla pracowników ze względu na ważne okoliczności:
urodzenie dziecka, jubileusz firmy, świadczenia świąteczne w tym karty przedpłacone, karty podarunkowe, świadczenia związane z przejściem pracownika na emerytur
3. czy stanowią dla pracownika przychód ze stosunku pracy?

Informacja o prawach autorskich

Niniejszy program szkolenia stanowi materiał informacyjny Szkolenia Kadry i Płace Patrick Fila i jest chroniony prawem autorskim. Kopiowanie, rozpowszechnianie lub wykorzystywanie programu bez zgody organizatora jest zabronione.