

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) w 2016 r. - najnowsze orzecznictwo oraz wyjaśnienia MF

21 października 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Cel szkolenia:

Celem szkolenia jest zapoznanie uczestników najważniejszymi kwestiami dotyczącymi działalności socjalnej w zakładach pracy oraz zasadami tworzenia regulaminu oraz zasad wydatkowania i rozliczania świadczeń przekazywanych osobom uprawnionym do korzystania z tego funduszu. Na szkoleniu poruszane będą kwestie tworzenia ZFŚS, funkcjonowania ZFŚS, Regulaminów ZFŚS, zasad wydatkowania. Poza omówieniem wielu praktycznych rozwiązań z zakresu ZFŚS na szkoleniu będzie umówienie ZFŚS w kontekście ZUS i PIT. Na szkoleniu będzie omówiony sposób obliczania dochodu w kontekście programu 500+ co ma wpływ na sytuację materialną pracownika.

Program szkolenia:

1. Najnowsze problemy związane z rozliczaniem ZFŚS:

- ✓ Kwota 500+ a obliczanie dochodu
- ✓ Kryterium dochodowe a praca w kilku podmiotach;
- ✓ Oświadczenie o dochodach - sposoby weryfikacji prawidłowości wykazanych danych;
- ✓ Prawo do świadczeń a praca na część etatu;
- ✓ Kwota wolna od podatku 380,00 zł. a praca w różnych podmiotach;
- ✓ Ochrona danych osobowych a dokumenty funkcjonujące w ZFŚS;
- ✓ Zajęcie komornicze a świadczenia z ZFŚS.

2. Zasady tworzenia ZFŚS:

- ✓ obowiązek ustawowy tworzenia ZFŚS;
- ✓ zwolnienia z obowiązku;
- ✓ ZFŚS w jednostkach budżetowych i u pracodawców prywatnych;
- ✓ zapisy wewnątrzzakładowe dotyczące ZFŚS
- ✓ Wyrok TK z lipca 2014 r. - wpływ na ustalanie zasad opodatkowania PIT;
- ✓ Zwolnienia z opodatkowania podatkiem PIT- kwoty, przesłanki, stosowanie;

3. Funkcjonowanie ZFŚS:

- ✓ zasady odpisu na ZFŚS;
- ✓ obliczanie osób zatrudnionych w 2016 r. - czy ma znaczenie?
- ✓ wysokość odpisu;
- ✓ czy można dokonać wyższego odpisu niż wynikający z wyliczeń - skutki prawne i podatkowe;
- ✓ rozliczanie odpisów lat poprzednich;
- ✓ obowiązek posiadania odrębnego rachunku bankowego;
- ✓ możliwości ograniczenia zasad funkcjonowania ZFŚS przez pracodawcę;

4. Regulamin ZFŚS:

- ✓ podstawowe zapisy;
- ✓ możliwe wydatkowanie;
- ✓ najczęściej pojawiające się błędy;
- ✓ Regulamin a Ustawa o ZFŚS;
- ✓ zmiany Regulaminu.

5. Zasady wydatkowania ZFŚS:

- ✓ kto jest uprawniony do świadczeń z ZFŚS;
- ✓ komisja socjalna i jej funkcjonowanie;
- ✓ przekazania pieniężne;

- ✓ zapomogi;
- ✓ pomoc rzeczowa;
- ✓ wczasy pod gruszą;
- ✓ bilety do kina, teatru, basen;
- ✓ paczki dla dzieci;
- ✓ pożyczki na cele mieszkaniowe;
- ✓ świadczenia dla emerytów i rencistów
- ✓ dofinansowanie do „zielonej szkoły” i wycieczek szkolnych
- ✓ dofinansowanie do wypoczynku dziecka, które w trakcie wczasów ukończyło 18 lat
- ✓ wycieczki sfinansowane z ZFŚS dla pracowników
- ✓ rozliczenie imprezy integracyjnej
- ✓ koszt udziału pracowników w imprezie sportowej

6. Sytuacja materialna pracownika - ustalanie zasad:

- ✓ uzależnienie wydatkowania środków ZFŚS od sytuacji materialnej pracownika
- ✓ obowiązek sprawdzania sytuacji materialnej pracownika i innych członków jego rodziny;
- ✓ pojęcie wspólnego dochodu;
- ✓ zaświadczenia o zarobkach;
- ✓ oświadczenie o zarobkach składane przez pracownika;
- ✓ problemy praktyczne: ochrona danych osobowych a dane o zarobkach; nieprawidłowe oświadczenie pracownika a odpowiedzialność

7. ZFŚS a ZUS:

- ✓ zasady zwolnienia ZFŚS ze składek ZUS;
- ✓ utrata prawa do zwolnienia;
- ✓ obowiązek uzależnienia wypłaty świadczeń od sytuacji materialnej pracownika - problemy praktyczne

8. ZFŚS a PIT:

- ✓ zasady zwolnienia ZFŚS z podatku PIT;
- ✓ świadczenia wypłacane z ZFŚS a problem nieodpłatnych świadczeń
- ✓ zwolnienie z opodatkowania kwoty z ZFŚS do wartości 380,00 zł.

9. Problemy praktyczne związane z ZFŚS:

- ✓ przejście środków ZFŚS na innego przedsiębiorcę;
- ✓ „pożyczanie” przez pracodawcę pieniędzy z ZFŚS - czy możliwe? Jakie konsekwencje prawne?
- ✓ Co nie może być sfinansowane ze środków ZFŚS?
- ✓ Co kontroluje ZUS?
- ✓ Zajęcia komornicze świadczeń z ZFŚS - stanowisko oficjalne Departamentu Prawa Pracy

10. Dyskusja z uczestnikami.

Wykładowca:

Joanna Patyk - Doradca Podatkowy, Prawnik, Absolwentka i stypendystka Wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Śląskiego. Posiada 12-letnie doświadczenie w zakresie podatków, które zdobyła pracując w kancelarii prawno - podatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązanymi - Transfer Pricing oraz podatku u źródła, a także podatku od towarów i usług. Współautorka książek: "Dokumentacja VAT", „Komentarz do podatku dochodowego od osób prawnych” - wydanie:2008 i 2010 oraz autorka licznych publikacji prasowych, w tym w Gazecie Prawnej oraz Przeglądzie Podatkowym.

Harmonogram:

- ✓ 09:45 - 10:00 Rejestracja i przywitanie uczestników
- ✓ 10:00 - 11:30 Szkolenie
- ✓ 11:30 - 11:45 Przerwa kawowa
- ✓ 11:45 - 13:30 Szkolenie
- ✓ 13:30 - 14:00 Lunch
- ✓ 14:00 - 16:00 Szkolenie
- ✓ 16:00 Zakończenie szkolenia

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (ZFŚS) w 2016 r. - najnowsze orzecznictwo oraz wyjaśnienia MF

21 października 2016 r. hotel Marriott, Al. Jerozolimskie 65/79, Warszawa

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa firmy:

Adres firmy:

NIP:

Tel:

Fax:

E-mail:

☐ Proszę o wystawienie e-faktury VAT w formie załącznika PDF na adres e-mail:

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 600 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 500 zł + VAT - koszt udziału drugiej i każdej kolejnej osoby z firmy/instytucji

Warunki uczestnictwa

✓ Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat oraz wyżywienie. ✓ Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. ✓ Wpłaty należy dokonać na konto: 69 1140 2004 0000 3302 7499 3004 ✓ Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. ✓ Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. ✓ Rezygnację z udziału należy przesyłać listem poleconym na adres organizatora. ✓ Prosimy o dokonanie wpłaty zgodnie z terminem płatności podanym na fakturze proforma. ✓ Po otrzymaniu zgłoszenia prześlemy Państwu potwierdzenie udziału w szkoleniu oraz fakturę pro forma. ✓ Nieodwołanie zgłoszenia lub niewzięcie udziału w szkoleniu powoduje obciążenie pełnymi kosztami udziału. ✓ w przypadku rezygnacji w terminie mniejszym niż 14 dni przed rozpoczęciem szkolenia pobierane jest 100% opłaty za udział bez względu na termin wystawienia formularza zgłoszeniowego. ✓ w przypadku, gdy wykładowca z przyczyn losowych nie będzie mógł przeprowadzić zajęć w podanym wcześniej terminie WLR Training Group zastrzega sobie prawo zmiany terminu zajęć. Uczestnicy szkolenia wskazani przez osobę zgłaszającą zostaną niezwłocznie poinformowani o tym fakcie. ✓ w przypadku finansowania ze środków publicznych faktura VAT zostanie wystawiona ze stawką VAT zw. ale cena na fakturze będzie ceną brutto z tego formularza zgłoszeniowego ✓ Wyrażam zgodę na przetwarzanie moich danych osobowych przez WLR Training Group Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie w zakresie prowadzonej przez nią działalności gospodarczej zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o Ochronie Danych Osobowych (Dz. U. Nr 133 poz. 883). Wiem, że mam pełne prawo do wglądu i zmiany swoich danych, jak też ich usunięcia z bazy. ✓ Wyrażam zgodę na otrzymywanie informacji handlowej drogą elektroniczną od WLR Training Group Sp. z o. o. (zgodnie z ustawą z dnia 18.07.2002 r. Dz. U. Nr 144 poz. 1204 „o świadczeniu usług drogą elektroniczną”). w każdym momencie przysługuje mi prawo do odwołania powyższej zgody. Oświadczam, że znam i akceptuję warunki uczestnictwa i rezygnacji w szkoleniu

OŚWIADCZENIE VAT ZW

Oświadczamy, że nabyta od WLR TRAINING GROUP SP. z O.O. mająca charakter usługi kształcenia zawodowego lub przekwalifikowania zawodowego, jest finansowana ze środków publicznych: (Prosimy zaznaczyć właściwą opcję) :

☐ w całości, zgodnie z treścią art. 43 ust. 1 pkt 29 lit. c ustawy o podatku od towarów i usług z dnia 11.03.2004 r. (Dz. U. z 2011 r. nr 177, poz. 1054 z późniejszymi zmianami) *

☐ w co najmniej 70 %, zgodnie z treścią § 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 2013 r. poz. 1722 z późniejszymi zmianami).*

Oświadczamy, że akceptujemy warunki uczestnictwa w szkoleniu oraz zobowiązujemy się do zapłaty.

Podpis i pieczęćka