

ZFŚS w 2021 r. po zmianach najnowsze orzecznictwo oraz wyjaśnienia MF

11 czerwca 2021 r. Online

Korzyści i cele szkolenia

- ✓ Kompleksowe przedstawienie zagadnień związanych z funkcjonowaniem i rozliczaniem ZFŚS po zmianach przepisów w 2020 r. w tym w zakresie RODO
- ✓ Omówienie aktualnych przepisów prawnych
- ✓ Uzyskanie informacji na temat praktycznych aspektów funkcjonowania i rozliczania ZFŚS
- ✓ Przedstawienie szczegółowych uregulowań dla poszczególnych świadczeń

Profil uczestnika:

- ✓ członków Komisji Socjalnych ZFŚS
- ✓ Pracowników działów księgowości,
- ✓ Pracowników rozliczających ZFŚS
- ✓ Osób z ramienia Pracodawcy

Program:

Zmiany zasad naliczania odpisu oraz w zakresie tzw. tarczy antykryzysowej:

- ✓ Wysokość odpisu obowiązująca w 2021 r.
- ✓ Wpłaty od 2021 r. według jakich zasad?
- ✓ Problemy praktyczne z wyliczaniem wysokości wpłaty w 2021 r.;
- ✓ Zwiększona kwota wolna od podatku – do 2.000,00 zł. – zasady stosowania;
- ✓ Czy można przyznać świadczenie z tytułu stanu epidemii?
- ✓ Zasady przyznawania zapomóg losowych, z tytułu klęski żywiołowej;
- ✓ Zawieszenie stosowania ZFŚS – przypadki i zasady

RODO a funkcjonowanie ZFŚS – zmiana od maja 2019 r.:

- ✓ Nowe przepisy i ich wpływ na funkcjonowanie ZFŚS;
- ✓ Wzór oświadczenia o dochodach obowiązujący w 2020 r. a RODO;
- ✓ Upoważnienie do przetwarzania danych – dla kogo?;
- ✓ Uregulowania w Regulaminie – co warto doprecyzować?
- ✓ Dokumenty zbierane w związku z ZFŚS a ochrona danych osobowych;
- ✓ Dostęp do danych ZFŚS – kto jest uprawniony?

Zmiany przepisów mające wpływ na wydatkowanie ZFŚS:

- ✓ Podniesienie kwoty wolnej z podatku PIT przy zapomogach;
- ✓ Beneficjenci do 26 roku życia – które zwolnienie od sierpnia 2019 r.?
- ✓ Problemy praktyczne rozliczania zwolnień – zbieg zwolnień z podatku;
- ✓ Możliwość przyznawania wydatkowania na dzieci w żłobkach, przedszkolach i klubach dziecięcych bez podatku PIT
- ✓ Nowa wysokość odpisów w 2020 r. zasady wyliczania

Najnowsze problemy związane z rozliczaniem ZFŚS:

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

Zasady tworzenia ZFŚS:

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

Funkcjonowanie ZFŚS:

- ✓ zasady odpisu na ZFŚS;
- ✓ obliczanie osób zatrudnionych – 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;

Regulamin ZFŚS:

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

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

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

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

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 prawnopodatkowej oraz międzynarodowej firmie konsultingowej. Obecnie właścicielka Kancelarii Podatkowej TAX & BUSINESS. Specjalistka w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym rozliczeń transakcji pomiędzy podmiotami powiązаныmi - 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	Logowanie
10:00 - 11:30	Szkolenie
11:30 - 11:45	Przerwa
11:45 - 13:30	Szkolenie
13:30 - 14:00	Przerwa
14:00 - 16:00	Szkolenie

ZFŚS w 2021 r. po zmianach najnowsze orzecznictwo oraz wyjaśnienia MF

11 czerwca 2021 r. Online

Imiona, nazwiska oraz stanowiska uczestników:

Nazwa, adres NIP firmy:

Telefon uczestnika / osoby kontaktowej:

E-mail uczestnika / osoby kontaktowej:

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

☐ Proszę o wystawienie tradycyjnej faktury VAT

Uwagi:

Cena uczestnictwa

☐ 249 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby

☐ 199 zł + VAT - koszt udziału jednej osoby przy zgłoszeniu 2 lub więcej osób

Warunki uczestnictwa

Cena obejmuje: prelekcje, materiały, certyfikat. Organizator zastrzega sobie prawo do zmian w programie. Wpłaty należy dokonać na konto podane na dokumencie proforma lub fakturze VAT. Niedokonanie wpłaty nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. Zamiast zgłoszonej osoby w szkoleniu może wziąć udział inny pracownik firmy. Rezygnację z udziału należy przysłać 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 wysłania 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 w celu administrowania nim przez zleceniodawcę w myśl rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1). 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 Wojciech Jędrzejczyk (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 Wojciech Jędrzejczyk, 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 z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług (Dz.U. 2011.177.1054 z późn. zm.)

☐ 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 późn. zm.)

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

Podpis i pieczęćka