

OFERTA
SZKOLENIOWA

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych a podatek dochodowy w 2026 roku - w praktyce

ZFŚS a podatek dochodowy w 2026 roku - w praktyce, na przykładach
liczbowych. Opodatkowanie świadczeń, zwolnienia, limity, kontrole.
Dla budżetówki, oświaty i firm.

EKSPERT PROWADZĄCY

Joanna Krystyna Robak

Oferta wygenerowana 06.09.2026,
06:53

<https://asertoedukacja.pl/szkolenie/zfss-podatek-dochodowy-2026/>

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych a podatek dochodowy w 2026 roku - w praktyce

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych a podatek dochodowy w 2026 roku - w praktyce. Dla jednostek budżetowych, publicznych placówek oświatowych oraz firm z sektora prywatnego.

Dla kogo jest szkolenie?

Szkolenie przeznaczone jest dla osób odpowiedzialnych za **obliczanie i przekazywanie podatku do urzędu skarbowego**, w szczególności: pracodawców, kadrowych, płacowych, pracowników administracyjnych oraz wszystkich zainteresowanych tym tematem.

Efekty kształcenia

Uczestnicy:

- poznają **aktualne zasady opodatkowania świadczeń** wypłaconych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (ZFŚS) oraz zasady przedmiotowych i podmiotowych zwolnień podatkowych od świadczeń wypłaconych z ZFŚS.
- nabędą umiejętność praktycznego (na konkretnych przykładach liczbowych) stosowania najnowszych przepisów. Będą wiedzieć, **jak opodatkować świadczenia wypłacone w 2026 roku**.

Ramowy program szkolenia

1. Co to jest zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (ZFŚS) i kto może z niego korzystać?
2. Kontrola skarbową środków z ZFŚS.
3. Rodzaje działalności socjalnej finansowanej ze środków ZFŚS.
4. Rola regulaminu ZFŚS w opodatkowaniu świadczeń.
5. Jakie świadczenia z ZFŚS podlegają opodatkowaniu, a jakie są z niego zwolnione.
6. **Zwolnienia podatkowe** ze względu na rodzaj świadczenia:
 - jak udokumentować zapomogi losowe i w związku z długotrwałą chorobą lub śmiercią, aby były zwolnione z podatku,
 - świadczenia w związku z pobytem dzieci w przedszkolach, żłobkach i klubach dziecięcych – a co ze świadczeniami w razie opieki nad dzieckiem sprawowanej przez dziennego opiekuna lub nianię?
 - dopłaty do wypoczynku dla dzieci do ukończenia 18 roku życia – a co z podatkiem, jeśli dziecko ukończy 18 lat w trakcie wczasów lub kolonii?
7. Jaki jest roczny limit zwolnienia od podatku (tzw. kwota wolna od podatku) **w 2026 roku** dla:
 - emerytów,
 - rencistów,
 - osób pobierających nauczycielskie świadczenie kompensacyjne,
 - pracowników.
8. Jaki jest podatek po przekroczeniu rocznego limitu zwolnienia dla:
 - emerytów,
 - rencistów,
 - osób pobierających nauczycielskie świadczenie kompensacyjne,
 - pracowników.
9. Jakie rodzaje działalności wchodzi do limitu kwoty wolnej od podatku – **ćwiczenia na praktycznych przykładach**.
10. Podatek od umorzenia pożyczki mieszkaniowej dla:
 - żyjącego pracownika,
 - żyjącego emeryta lub rencisty,
 - nieżyjącego pracownika, emeryta lub rencisty – **czy może podatek dla ich rodziny?**
 - **Kiedy i w jakim przypadku rodzina zostanie obciążona podatkiem?**
11. Bony, talony i inne znaki uprawniające do ich wymiany na towary lub usługi.
12. Czym różni się karta upominkowa od karty przedpłaconej i jakie to ma konsekwencje podatkowe?
13. Wycieczki i wyjazdy zorganizowane przez pracodawcę.
14. Integracja – czy można finansować ją z ZFŚS i jakie są konsekwencje podatkowe?

15. Wycieczki oraz wczasy krajowe i zagraniczne.
16. Pomoc rzeczowa, w tym paczki z ZFŚS (np. dla dzieci).
17. Karty na fitness i inne rodzaje aktywności.
18. Działalność kulturalno-oświatowa i sportowo-rekreacyjna.
19. Termin zapłaty zaliczki na podatek do urzędu skarbowego.
20. **Kto „pilnuje” kwoty wolnej od podatku, gdy pracownik jest zatrudniony u kilku pracodawców?**
21. Zwolnienia podatkowe **dla wybranych grup pracowników.**
22. Kto płaci podatek w przypadku dofinansowania z ZFŚS **dla męża/żony** pracownika lub **partnera/partnerki** pracownika?
23. Świadczenia dla pełnoletniego dziecka pracownika a podatek?
24. Co wliczać do opodatkowania – **zadania na przykładach liczbowych.**
25. Jak obliczać zaliczkę na podatek w praktyce – **przykłady liczbowe.**
26. Kartoteka wypłaconych świadczeń.
27. Dokumentacja w zakresie ZFŚS do celów kontrolnych – jakie dokumenty gromadzić, w jakich przypadkach wymagane są dodatkowe dokumenty i jak długo je przechowywać?
28. **Kafeteria - co w tym nietypowego?** Uwaga na **powszechne błędy.**
29. Najczęściej spotykane błędy.
30. **Orzecznictwo sądowe i interpretacje podatkowe.**

**Program i opis szkolenia chroniony prawem autorskim. Wszelkie prawa zastrzeżone. Kopiowanie, powielanie i wykorzystywanie w jakiegokolwiek formie części lub całości programu szkoleniowego bez zgody autora jest zabronione. Copyright © by ASERTO Joanna Krystyna Robak.*

Zamawiający otrzyma

- materiały szkoleniowe w formie książki (e-booka) „ZFŚS a podatek dochodowy w 2026 roku”,



- certyfikat uczestnictwa w szkoleniu,
- uczestnictwo w szkoleniu, wiedzę.

Czas szkolenia: ponad 2 godziny lekcyjne.

Format szkolenia

Szkolenie w formie **nagrania** z dostępem online przez 3 miesiące na platformie szkoleniowej (plus książka w PDF). Materiały szkoleniowe (PDF) dostępne są jako pierwsza lekcja. Dostęp nadawany jest do 2 dni roboczych po złożeniu kompletnego zamówienia.

Joanna Krystyna Robak

Opinie uczestników

* Opinie zweryfikowane – zebrane za pośrednictwem portalu TrustMate.io poprzez indywidualny link przesłany bezpośrednio do uczestników szkolenia.

około miesiąc temu Emilia ★ 5.0 OPINIA WYRÓŻNIONA Szkolenie bardzo przydatne, ogrom wiedzy. Polecam	4 dni temu Anna ★ 5.0 Zdecydowanie polecam!	około miesiąc temu Joanna ★ 5.0 Polecam gorąco. Zakres materiału, wiedza i przekaz na wysokim poziomie.
2 miesiące temu Bożena ★ 5.0 OPINIA WYRÓŻNIONA Super szkolenie	4 dni temu Wiktoria ★ 5.0 Polecam szkolenie z Panią Joanną Robak.	około miesiąc temu Danuta ★ 5.0 Bardzo wartościowe szkolenie
2 miesiące temu Edyta ★ 5.0 OPINIA WYRÓŻNIONA Bardzo dobrze merytorycznie przygotowane szkolenia	4 dni temu Tomasz ★ 5.0 Jak zawsze Pani Joanno piękne i merytoryczne szkolenie. Zawsze Panią miło się słucha i nigdy nie ma nudy jak na innych szkoleniach np. rad pedagogicznych.	około miesiąc temu Maria ★ 5.0 Profesjonalne przygotowanie szkolenie zawierające kompendium wiedzy, teoria, przykłady, wyjaśnienie. Dobrze przygotowane materiały szkoleniowe. Całe szkolenie przemyślane i przekazane tak by uzyskać pełnię wiedzy w zakresie prowadzenia ZFŚS, przygotowania regulaminu oraz studium przypadku. Dodatkowo profesjonalne zaplecze informatyczne. Jasny, rzeczowy i szybki kontakt. Na bieżąco wyjaśnione wszystkie problemy- informatyczne jak i dotyczące treści szkolenia. POLECAM.
3 dni temu Agnieszka Suder ★ 5.0 Bardzo duża wiedza Pani prowadzącej i doświadczenie, prosty sposób przekazywania wiadomości i wytłumaczone zrozumiale. Polecam	4 dni temu Iwona ★ 5.0 Od lat korzystam z wiedzy Pani Joanny, pełny profesjonalizm, zawsze aktualne informacje, ciekawy i interesujący sposób prowadzenia webinarów czy szkoleń oraz bardzo, bardzo dobre materiały. Polecam bardzo, od ponad 20 lat tematyka Funduszu jest mi obecna w życiu zawodowym. W wielu różnych szkoleniach z tej tematyki uczestniczyłam ale szkolenia Takie jak u Pani Joanny są niepowtarzalne godne polecenia, z żadnych innych już nie będę korzystała, tylko u Pani Joanny.	około miesiąc temu Monika ★ 5.0 Pani Joanna każde szkolenie prowadzi bardzo profesjonalnie.
3 dni temu Mariola ★ 5.0 Szkolenie jak zawsze rzetelnie i profesjonalnie przygotowane. Omawiane zagadnienia przekazywane jasno, zrozumiale i w sposób usystematyzowany - tak	4 dni temu Iza ★ 5.0	około miesiąc temu Małgorzata ★ 5.0

samo udostępnione materiały szkoleniowe. Polecam.

0

0

3 dni temu

Bożena

5.0

super prowadząca - profesjonalistka

0

0

4 dni temu

Karina

5.0

Ogromna i konkretna wiedza. Bardzo potrzebne i pomocne szkolenie.

0

0

4 dni temu

Maria

5.0

dużo dobrej wiedzy,

0

0

4 dni temu

Maria

5.0

Wspaniałe szkolenie, jak zawsze w firmie Aserto. Ogromna wiedza, perfekcyjne przygotowanie merytoryczne Prowadzącej i prawdziwy dar przekazywania niełatwych zagadnień związanych z Funduszem Socjalnym. Szkolenia i precyzyjnie skonstruowane materiały dydaktyczne są nieocenioną pomocą w codziennej pracy z Funduszem. Pozdrawiam i najpiękniej dziękuję!

0

0

4 dni temu

Anna Wąsiel

5.0

Bardzo dobrze przygotowane szkolenie. Merytorycznie i konkretnie. Ogromna wiedza prowadzącej. Gratulacje

0

0

Szkolenie bardzo profesjonalne, dużo wiedzy merytorycznej przekazanej w przystępny sposób, super materiały szkoleniowe. Z czystym sumieniem polecam szkolenia z p. Joanną.

0

0

4 dni temu

Justyna

5.0

Na Panią Joanna zawsze można liczyć. Profesjonalna osoba nie pozostawiająca uczestników szkolenia bez odpowiedzi na zadane przez nich pytania.

0

0

4 dni temu

Ewa

5.0

szkolenie przeprowadzone przez najbardziej kompetentną osobę, jaką dotychczas spotkałam, polecam.

0

0

4 dni temu

Malwina

5.0

Polecam szkolenie

0

0

4 dni temu

Ilona

5.0

Wszystko było oki

0

0

4 dni temu

Agnieszka

5.0

Dośkonale

0

0

Wspaniała prowadząca, która potrafi przekazać w dostępny sposób swoją wiedzę.

0

0

około miesiąc temu

Michaela

5.0

świetnia przekazana obszerna wiedza prowadzącej. Polecam

0

0

około 2 miesiące temu

Ewelina

5.0

Pelen profesjonalizm i ogromna wiedza Pani Joanny Krystyny Robak, zarówno merytoryczna jak i praktyczna. Polecam szkolenia dla wszystkich zainteresowanych ZFŚS!

2

0

2 miesiące temu

Małgorzata

5.0

Dużo istotnych, uporządkowanych informacji w pigułce, pozwala na podejmowanie decyzji zgodnie z założeniami funduszu i w zgodzie z przepisami prawa.

0

0

2 miesiące temu

Małgorzata

5.0

szkolenie bardzo treściwe, obszerne i przydatne

0

0

3 miesiące temu

Teresa

5.0

super szkolenie

0

0

Więcej opinii

Zadowolenie naszych Klientów jest dla nas najważniejsze - dlatego tworzymy szkolenia i publikacje o ZFŚS, które realnie pomagają w pracy oraz dbamy o Klienta na każdym etapie współpracy.

Dołącz do tysięcy instytucji i firm, które nam zaufały i przekonaj się, że zdobywanie wiedzy o ZFŚS może być proste, bezpieczne i skuteczne.

Prowadzący



Joanna Krystyna Robak

Ekonomista. **Ekspert z zakresu zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (ZFŚS)**. Od 1997 r. do 2013 r. pracownik urzędu gminy oraz główny księgowy jednostek budżetowych. W latach 2013 – 2015 pracownik Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w Wydziale Realizacji Dochodów. Równolegle z pracą w ww. jednostkach od 2010 r. do 2017 r. manager i dyrektor nowosądeckiej filii znanej ogólnopolskiej sieci szkół. Absolwent m.in. Akademii Ekonomicznej w Krakowie, Uniwersytetu Rzeszowskiego, Wyższej Szkoły Przedsiębiorczości i Marketingu w Chrzanowie oraz Uniwersytetu Pedagogicznego w Krakowie. Od 2009 r. uznany i ceniony przez uczestników szkoleń trener z zakresu prawa pracy, kadr i płac, a w szczególności ZFŚS.

Posiada blisko 30-letnie doświadczenie w pracy z zakładowym funduszem świadczeń socjalnych (ZFŚS), zarówno w sektorze publicznym, między innymi w jednostkach budżetowych, w tym w publicznych placówkach oświatowych, jak również w sektorze prywatnym, w tym w dużych spółkach. Pomaga ułożyć ZFŚS u różnych pracodawców biorąc pod uwagę ich specyfikę.

Autor wielu publikacji oraz **licznych książek** i e-booków z zakresu ZFŚS. Autor Akademii ZFŚS – Praktycznego Kursu, specjalistycznych szkoleń oraz **ZFSSlettera**, największego w Polsce, eksperckiego **newslettera** dedykowanego w całości sprawom ZFŚS.

Praktyk.

W 2026 roku uhonorowana prestiżową nagrodą w XXVI edycji Polish Businesswomen Awards w kategorii **Ekspert i ambasador najwyższej jakości edukacji w zakresie ZFŚS w Polsce**.

W 2025 roku uzyskała status **GOLD** w Konkursie **Orły Edukacji edycja ogólnopolska** i znalazła się w ścisłej czołówce najlepszych firm szkoleniowych w Polsce.

W 2024 roku zajęła 1 miejsce w Konkursie **Orły Edukacji** w Nowym Sączu z wynikiem **10/10 punktów**.

W 2023 roku uhonorowana prestiżową nagrodą w **XIX edycji konkursu Polish Businesswomen Awards** w kategorii: **Lider w dziedzinie przekazywania wiedzy o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych**.



Termin szkolenia

Szkolenie nagrane - dostęp online przez 3 miesiące

CENA:

345 zł

Dostęp do nagrania: 3 miesiące, plus książka (e-book) w PDF. Cena za 1 osobę.

Zamówienie: <https://asertoedukacja.pl/formularz/?produkt=122594>

Najczęściej zadawane pytania

☒ W jaki sposób otrzymam fakturę - elektronicznie czy pocztą tradycyjną?

Fakturę wysyłamy elektronicznie poprzez KSeF.

☒ Jaka jest całkowita cena szkolenia? Czy doliczany jest podatek VAT?

Podana w ofercie cena jest ceną ostateczną. Nie jest doliczany podatek VAT.

☒ Kiedy otrzymam dostęp do szkolenia w formie nagrania?

Dostęp do szkolenia w formie nagrania zostanie nadany do 2 dni roboczych od dnia poprawnie złożonego zgłoszenia.

☒ Ile razy mogę odtworzyć nagranie szkolenia?

Dostęp do szkolenia jest wielokrotny, zatem można go obejrzeć tyle razy ile potrzeba przez okres dostępu do szkolenia.

☒ **Co to znaczy, że szkolenie jest aktualizowane?**

Przepisy prawa się zmieniają. Dbamy o to, aby nasze szkolenia były aktualne, więc jeśli zmieniają się przepisy, to wówczas aktualizujemy materiały szkoleniowe oraz wzory dokumentów i wysyłamy informację mailową o możliwości pobrania z platformy szkoleniowej nowych materiałów. Ponadto przy pierwszej możliwości przeprowadzenia tego szkolenia na żywo, nagrywamy je i aktualizujemy te fragmenty, które wymagają aktualizacji, a informację o nowym nagraniu przesyłamy na maila. Maile wysyłamy tylko do tych uczestników, którzy mają aktywny dostęp do danego szkolenia.

☒ **Kiedy otrzymam fakturę za zamówione szkolenie?**

Faktura zostanie wysłana w dniu nadania dostępu do szkolenia w formie nagrania.

Dane kontaktowe

ASERTO EDUKACJA Sp. z o.o.
Aleja Jana Pawła II 27
00-867 Warszawa
NIP: 5273226533
REGON: 545225228
KRS: 0001252393
email: biuro@asertoedukacja.pl
tel.: +48 731-945-242

Oferta dostępna również pod adresem: <https://asertoedukacja.pl/szkolenie/zfss-podatek-dochodowy-2026/>