

Zarządzanie finansami podmiotów leczniczych wobec zmian systemowych w ochronie zdrowia

warsztaty dla dyrektorów finansowych i głównych księgowych podmiotów leczniczych



13 – 15 sierpnia 2025 r. (środa - piątek), Hotel Astor***, Jastrzębia Góra

Szkolenie stanowi **przegląd najważniejszych i aktualnych zagadnień związanych z zarządzaniem finansami w podmiotach leczniczych**. W szczególności przedstawione zostaną praktyczne skutki najnowszych zmian prawnych dla finansów i księgowości w działalności leczniczej. Omówione zostaną m. in. zagadnienia podatkowe i ich wpływ na system finansowo-księgowy podmiotów leczniczych. Uczestnicy zapoznani zostaną z kluczowymi aspektami **stosowania schematów podatkowych** w podmiotach leczniczych oraz tworzeniem spójnej i efektywnej strategii podatkowej jednostki. Przedstawione zostaną wybrane zagadnienia w obszarze rachunkowości dotyczące **adaptacji polityki rachunkowości do elektronizacji dokumentacji księgowej**. Omówione zostaną także **praktyczne rozwiązania w zakresie inwentaryzacji**. Zaprezentowane zostaną także zagadnienia związane ze **stosowaniem uproszczeń w dokumentacji i procedurach rachunkowych**. Szkolenie uzupełni panel poświęcony **kontrolingowi i praktycznym aspektom budżetowania** w podmiotach leczniczych. Jak zwykle szkolenie będzie znakomitą forum wymiany doświadczeń w inspirującym otoczeniu nadbałtyckich pejzaży.

Program szkolenia

Zmiany systemowe i prawo podatkowe z perspektywy zarządzania finansami podmiotów leczniczych

Przegląd najnowszych projektów ustaw systemowych, zmian w przepisach w zakresie rachunkowości, podatków i zatrudnienia

Schematy podatkowe (MDR) w specyfice działalności leczniczej

- objaśnienia podatkowe MF; definicja schematu – identyfikacja MDR
- SPZOZ a spółka – jakie schematy występują; zgłoszenie schematu
- sankcje i konsekwencje braku zgłoszenia lub błędnego zgłoszenia
- organizacja procesów w jednostce – jak monitorować sytuację

Strategia podatkowa podmiotu leczniczego

- kiedy powstaje obowiązek przygotowania strategii podatkowej
- struktura dokumentu, terminy

Transakcje z podatnikami zagranicznymi – skutki w VAT dla nabywcy

Rachunkowość

Polityka rachunkowości wobec elektronizacji dokumentacji księgowej oraz nowych obowiązków podatników CIT

- weryfikacja planu kont – znaczniki dla pozycji sprawozdawczych
- obieg elektronicznych dowodów księgowych – kontrola merytoryczna, dekretacja, automatyzacja księgowości
- ewidencja podatkowa – jak identyfikować pozycje różniące wynik bilansowy od podatkowego
- zmiana polityki rachunkowości w trakcie roku
- zmiana systemu/oprogramowania księgowego

Inwentaryzacja aktywów i pasywów podmiotu leczniczego

- metody inwentaryzacji i ich zastosowanie do pozycji bilansowych
- częstotliwość i terminy, dokumentacja
- komisja inwentaryzacyjna, zespoły spisowe, księgowość majątkowa – jak organizować pracę, jak dobrać współpracowników
- ułatwienia i uproszczenia czyli co zrobić, by inwentaryzacja nie była najgorszym koszmarem głównego księgowego
- inwentaryzacja ciągła – kiedy warto i jak to zorganizować
- rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych w księgach rachunkowych: nadwyżki i niedobory, ujawnienia składników majątku/błędów
- elektronizacja w inwentaryzacji
- jak kontrolować stan majątku ujętego w ewidencji pozabilansowej

Krajowy standard rachunkowości nr 16 – „Uproszczenia dopuszczone ustawą o rachunkowości”

- przesłanki i warunki stosowania uproszczeń; progi istotności
- uproszczenia w zakresie dokumentacji i organizacji rachunkowości, ujmowania i wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, aktywów i zobowiązań finansowych, ujmowania i wyceny zapasów, wyceny rezerw oraz rozliczeń międzyokresowych

Rachunkowość projektowa – czyli jak prowadzić ewidencję księgową zadań realizowanych z udziałem bezzwrotnego dofinansowania

- projekty inwestycyjne a zadania o charakterze bieżącym
- strumienie finansowe i ich ewidencja – transze dotacji, zaliczka, refundacja, zapłata zobowiązań

- źródła finansowania i ich znaczenie w ewidencji
- programy polityki zdrowotnej i inne świadczenia finansowane ze źródeł innych niż NFZ, darowizna pieniężna i majątkowa

Kontrologing

Rachunek kosztów jako podstawa systemu kontrologingowego - wykorzystanie modelu SRK a budowanie modelu własnego

- wyodrębnienie OPK w podmiocie leczniczym na potrzeby SRK i na potrzeby systemu kontrologingowego
- definiowanie kosztów zmiennych i stałych, bezpośrednich i pośrednich oraz ich wpływu na wynik OPK
- nośniki kosztów i rozdzielniki – kiedy warto zastosować uproszczenie, a kiedy liczyć dokładnie?

- poziom dostępności i wykorzystania zasobów
- koszty gotowości a koszty niewykorzystanych zasobów
- koszt jednostkowy w działalności podstawowej i pomocniczej
- koszty działań/procedur, koszty obiektów/pacjenta,

Budżetowanie – jak zbudować efektywny system wewnętrznego budżetowania w podmiocie leczniczym

- metodyka budżetowania, powiązanie procesu budżetowania z planem finansowym, programem naprawczym, strategią rozwoju
- budżetowanie – od czego zacząć, jakie kategorie budżetować
- ośrodki budżetowania i centra odpowiedzialności a OPK

Uczestnicy

Szkolenie kierowane jest do kadry kierowniczej i pracowników merytorycznych podmiotów leczniczych. Zapraszamy dyrektorów i ich zastępców ds. ekonomiczno-finansowych oraz głównych księgowych, pracowników działów finansowo-księgowych i inne zainteresowane osoby.

Zajęcia poprowadzi

Zuzanna Świerc – niezależny konsultant i ekspert w zakresie zarządzania finansami w ochronie zdrowia, doświadczony menedżer ochrony zdrowia, b. Dyrektor Biura Księgowości i Główny Księgowy w AOTMiT, b. dyrektor Biura Księgowości i Główny Księgowy Centrali NFZ, kierowała finansami szpitali prowadzących działalność w formie SPZOZ a także spółek prawa handlowego, specjalistka w zakresie gospodarki finansowej podmiotów leczniczych i finansowania systemu ochrony zdrowia, doktorantka Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, członek Stowarzyszenia Księgowych w Polsce, znakomity wykładowca i ceniony dydaktyk.

Czas i miejsce

Szkolenie odbędzie się w dniach **13 – 15 sierpnia 2025 r.** (środa – piątek), w sali wykładowej **Hotelu Astor, przy ul. Rozewskiej 38, w Jastrzębiej Górze**. Zajęcia rozpoczną się **we środę, 13 sierpnia br., o godz. 13.00**. W poszczególnych dniach zajęcia będą realizowane w następujących godzinach: dzień I – od 13.00 do 17.30, dzień II – od 10.00 do 16.00 oraz dzień III – od 9.00 do 12.00. Istnieje możliwość przyjazdu w przeddzień szkolenia.



Centrum Edukacji Menedżerskiej PROMOTOR

61-512 Poznań, ul. Pamiłkowa 2/8, ☎ +48 61 855 23 14

✉ promotor@promotor.poznan.pl, 🌐 www.promotor.poznan.pl

📘 facebook.com/cempromotor

Zarządzanie finansami podmiotów leczniczych wobec zmian systemowych w ochronie zdrowia



Warunki udziału

Cena uczestnictwa jednej osoby w szkoleniu wynosi **2 190,- zł***. Cena obejmuje wykłady, panele konsultacyjne, bogate materiały konferencyjne, przybory do pisania, imienny certyfikat potwierdzający udział w szkoleniu, poczęstunek w czasie zajęć, obiadokolację. **Cena nie obejmuje kosztów zakwaterowania.** Istnieje możliwość uzyskania zniżki w przypadku zgłoszenia udziału więcej niż jednej osoby z jednostki. Organizator zastrzega sobie prawo do dokonywania zmian w programie wynikających z przyczyn niezależnych od CEM Promotor. Zainteresowanym pomagamy w rezerwacji zakwaterowania w miejscu realizacji szkolenia (szczegóły w karcie zgłoszenia). **Istnieje możliwość przyjazdu w przeddzień rozpoczęcia zajęć.**

* Do podanej ceny nie doliczamy podatku VAT w przypadku, kiedy uczestnictwo w szkoleniu finansowane jest ze środków publicznych (środki publiczne w rozumieniu przepisów Art. 5. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Dz. U. nr 157 poz. 1240). W przeciwnym razie do ww. ceny zostanie doliczony podatek VAT w wysokości 23%.

Zgłoszenie uczestnictwa, kontakt i informacje dodatkowe

Zgłoszenia uczestnictwa w szkoleniu dokonać można za pomocą zamieszczonej poniżej karty zgłoszenia. **Termin nadsyłania zgłoszeń mija w piątek, 27 czerwca br.** Karty zgłoszenia **prosimy przysłać** w formie elektronicznej na adres e-mail: **promotor@promotor.poznan.pl** bądź za pomocą strony internetowej **www.promotor.poznan.pl**. Opłaty za udział w szkoleniu będą przyjmowane najpóźniej na 10 dni przed rozpoczęciem zajęć, na rachunek bankowy CEM Promotor wskazany w karcie zgłoszenia. **Warunkiem przyjęcia na listę uczestników jest przesłanie karty zgłoszenia i dokonanie przedpłaty za zakwaterowanie, gwarantującej rezerwację hotelową, na podstawie faktury pro-forma.** Rezygnacje przyjmowane są tylko w formie pisemnej. Rezygnacja z udziału w konferencji w terminie krótszym niż 7 dni przed jej rozpoczęciem wiąże się z obciążeniem kosztami organizacyjnymi w wysokości 30% kosztów zw. z udziałem w szkoleniu wraz z zakwaterowaniem. Nie dokonanie opłaty za udział nie jest jednoznaczne z rezygnacją z udziału. Przesłanie zgłoszenia udziału jest jednoznaczne z akceptacją warunków zawartych w niniejszej ofercie.

Szczegółowe informacje o programie i sposobie organizacji szkolenia dostępne są w biurze Centrum, pod numerem telefon **61 855 23 14** w godzinach od 9.00 do 16.00. Zapraszamy do odwiedzenia serwisu **www.promotor.poznan.pl**, gdzie znajdą Państwo informacje o innych przedsięwzięciach szkoleniowych CEM Promotor dla kadry kierowniczej i pracowników podmiotów leczniczych.

Karta zgłoszenia udziału w szkoleniu

Zgłaszam udział następujących osób

Prosimy o czytelne wypełnienie zgłoszenia.:

Lp.	Imię i nazwisko uczestnika	Stanowisko	Telefon kontaktowy	Adres e-mail
1.				
2.				

w szkoleniu nt. **Zarządzanie finansami podmiotów leczniczych...**, w dniach **13 – 15 sierpnia 2025 r. w Jastrzębiej Górze** nr szkolenia OZ/25/26
Należność za udział w szkoleniu: zł zostanie przekazana w terminie podanym w ofercie na konto CEM Promotor:

Bank PEKAO S.A. I Oddz. w Poznaniu, nr **77 1240 1747 1111 0000 1849 4790**. Prosimy o wystawienie f-ry VAT. Nr NIP

By zapewnić możliwość komunikacji elektronicznej w sprawie szkoleń CEM Promotor prosimy o odpowiednie zaznaczenie X w poniższych kratkach:

- ☐ Wyrażam zgodę na przysyłanie na wskazany w karcie zgłoszenia adres e-mail informacji dotyczących organizacji szkolenia.
☐ Wyrażam zgodę na otrzymywanie na ww. adres e-mail informacji o innych szkoleniach związanych z zarządzaniem w ochronie zdrowia.

.....
podpis Dyrektora lub osoby upoważnionej

.....
pieczęć Zakładu

Jeśli stosowne należy podpisać oświadczenie, pozwalające na zwolnienie opłaty za szkolenie z podatku VAT.

Oświadczam, że udział ww. osób w szkoleniu finansowany jest w większości ze środków publicznych w rozumieniu przepisów Art. 5. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. nr 157 poz. 1240).

.....
podpis Dyrektora lub osoby upoważnionej

Zakwaterowanie

Proszę o rezerwację zakwaterowania w terminie od dnia do dnia w **Hotelu Astor*****, przy **ul. Rozewskiej 38, w Jastrzębiej Górze**:

Właściwy wariant zaznaczyć X:

- ☐ w pokoju 1 os. standard/komfort w cenie od 490 zł do 555 zł*
☐ w pokoju 1 os. grand komfort/classic w cenie od 590 zł do 660 zł*
☐ w pokoju 2 os. family/studio**, w cenie od 420 zł do 450 zł* (łóżko) ***
☐ w pokoju 2 os. studio grand komfort/de luxe**, w cenie od 450 zł do 525 zł* (łóżko)***
☐ nocleg poza hotelem – oferujemy pomoc w zakwaterowaniu w obiektach poza hotelem, w którym realizowana jest konferencja, w konkurencyjnych cenach
☐ nie będę korzystać z zakwaterowania

* Podane ceny mogą ulec zmianie w związku z ograniczoną dostępnością poszczególnych kategorii pokoi.

** W pokojach kategorii family/studio/studio grand/de luxe mogą być zakwaterowane trzy osoby dorosłe; w takim przypadku ostateczna cena za łóżko może być niższa.

*** Podana cena za łóżko dotyczy pobytu uczestników szkolenia. W przypadku przyjazdu z osobą towarzyszącą, dopłata za pokój jest wyższa niż podana cena za łóżko, o ok. 100 zł/doba (co wynika z konieczności opłacenia posiłków, które dla uczestników konferencji są uwzględnione w jej cenie). W okresie wakacyjnym Hotel Astor oferuje tylko pobyty z wykupionym wyżywieniem.

Zgłoszenie prosimy przelać via e-mail na adres **promotor@promotor.poznan.pl**, bądź za pomocą strony **www.promotor.poznan.pl**.



Centrum Edukacji Menedżerskiej PROMOTOR

61-512 Poznań, ul. Pamiątkowa 2/8, ☎ +48 61 855 23 14

✉ promotor@promotor.poznan.pl, 🌐 www.promotor.poznan.pl

📘 facebook.com/cempromotor