

Zarządzanie finansami podmiotów leczniczych w aktualnych warunkach prawnych



warsztaty dla dyrektorów finansowych i głównych księgowych podmiotów leczniczych

11 – 13 czerwca 2025 r. (środa – piątek), Hotel Marine****, Kołobrzeg

Szkolenie stanowi **przegląd najważniejszych zagadnień związanych z zarządzaniem finansami w podmiotach leczniczych** wobec nowych uwarunkowań prawnych i makroekonomicznych. 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 zmian systemowych, w szczególności w zakresie KSeF i elektroniczacji ksiąg, obiegu dokumentów, wynagrodzeń w ochronie zdrowia i in. Przedstawione zostaną wybrane zagadnienia dotyczące polityki majątkowej oraz rezerw, zapasów i nadwykonań. Zaprezentowane zostaną także zagadnienia związane z ograniczeniem środkami pieniężnymi w podmiotach leczniczych z uwzględnieniem obrotu gotówkowego i bezgotówkowego. Szkolenie uzupełni panel poświęcony praktycznym aspektom zarządzania sprzedażą świadczeń i usług odpłatnych w podmiotach leczniczych. Jak zwykle szkolenie będzie znakomitym forum wymiany doświadczeń w inspirującym otoczeniu nadbałtyckich pejzaży.

Program szkolenia

Dzień 1.

Zmiany systemowe i prawo podatkowe z perspektywy zarządzania finansami podmiotów leczniczych

Przegląd najnowszych zmian legislacyjnych i projektów ustaw systemowych, zmian w przepisach w zakresie rachunkowości, podatków i zatrudnienia, **Krajowy System e-Faktur** – stan bieżący

Wybrane zagadnienia w zakresie podatku VAT i fakturowania:

- **MPP** – jak stosować go poprawnie, czy można płacić wszystkie zobowiązania za dostawy i usługi, czy sprzedawca może zgłosić sprzeciw
- **biała lista podatników** – jak weryfikować kontrahentów, partnerów, dostawców, podatnicy zwolnieni podmiotowo/przedmiotowo
- **należyta staranność podatnika VAT** w orzecznictwie i w praktyce
- **faktura proforma** – dlaczego nie jest fakturą, czy można zapłacić za nią w MPP, czy ujmować w ewidencji księgowej, co w zamian...

Podatek od nieruchomości zajętych na prowadzenie działalności leczniczej – zmiany w interpretacji statusu nieruchomości, zwolnienia

Dzień 2.

Specyfika działalności leczniczej w ujęciu podatkowym i księgowym

Rezerwy

- obowiązek tworzenia rezerw/BRMK w prawie bilansowym i jego uzasadnienie
- rezerwy w krajowych i międzynarodowych standardy rachunkowości
- rezerwa jako narzędzie „kreowania” wyniku – granice prawa i decyzyjności jednostki
- metodyka ustalania wartości rezerw – kiedy korzystać z pomocy aktuarusza, jak wycenić wartość samodzielnie
- rezerwy na „świadczenia pracownicze” – na jakie świadczenia należy tworzyć rezerwy, jakie stosować wyliczenia, co ująć w polityce rachunkowości...
- rezerwa na skutki postępowań sądowych, w tym w sprawach dotyczących tzw. błędów w sztuce medycznej
- rezerwa na postępowanie restrukturyzacyjne/naprawcze/likwidacyjne
- prezentacja rezerw w sprawozdaniu i jej wpływ na wynik finansowy
- rezerwa w ujęciu podatkowym

Dotacje i darowizny

- podstawy prawne dotowania podmiotów leczniczych – przegląd regulacji u.f.p./ u.d.l./ u.ś.o.z. – kto może przekazać dotację, w jakim trybie, na jakie zadania
- dotacja inwestycyjna/majątkowa – jak wygląda realizacja projektu inwestycyjnego w księgach rachunkowych i w ujęciu podatkowym
- dotacja bieżąca rozliczana wydatkami a dotacja rozliczana ryczałtowo – jak ująć przychody i koszty dotacji, kiedy tworzymy nowy OPK

- „dotacja”/grant ze środków innych niż publiczne
- źródło finansowania zadania a przychody i koszty podatkowe
- darowizna – jak ją dokumentować?
- skutki bilansowe/wynikowe i podatkowe darowizny rzeczowej, pieniężnej i nieodpłatnych świadczeń

Nadwykonania

- świadczenia wykonane ponad limit umowy – definicja prawna
- kiedy powstaje przychód i koszt z tytułu nadwykonania świadczeń – ujęcie księgowe i podatkowe
- rozliczenie nadwykonań po dniu bilansowym, po sporządzeniu sprawozdania finansowego, po zatwierdzeniu sprawozdania – jak rozliczyć wpływ na wynik i skutki w podatku dochodowym

Zapasy

- gospodarka zapasami – warianty ewidencyjne przewidziane w prawie bilansowym, wady i zalety wybranych rozwiązań
- apteka, apteczki oddziałowe, magazynki podręczne, torby lekarskie/pielęgniarskie, leki w ambulansie – kiedy mamy do czynienia z ewidencją pomocniczą, jak ewidencjonować zużycie w tym punktach
- zapasy leków i innych materiałów otrzymanych w darowiznie
- kwalifikacja zapasów – jak identyfikować zapas zbędny, których pozycji nie należy brać pod uwagę przy ustalaniu stanu optymalnego
- inwentaryzacja zapasów; procedury likwidacyjne

Dzień 3.

Podmiot leczniczy jako sprzedawca

Kalkulacja cen świadczeń i odpłatnych usług w podmiocie leczniczym

- świadczenia opieki zdrowotnej odpłatne i częściowo odpłatne dla pacjenta a usługi medyczne komercyjne
- wyodrębnianie OPK dla działalności komercyjnej w działalności leczniczej i innej niż medyczna
- zasady rozdziału kosztów dla ośrodków komercyjnych
- badanie rynku oraz zachowań i preferencji klientów jako punkt wyjściowy do odpowiedniej strategii cenowej dla usług komercyjnych
- kalkulacja kosztów dla wyceny stawki wynajmu powierzchni

Organizacja gotówkowego i bezgotówkowego obrotu środkami pieniężnymi – obowiązki i ograniczenia prawne i praktyczne

- kasa zakładu, punkty kasowe – jak organizować przepływ gotówki między nimi i bankiem, jak dokumentować
- płatności gotówkowe i bezgotówkowe – paragon/e-paragon, płatności przez terminal, obsługa kas fiskalnych przez pracowników
- zaliczki dla pracowników, rozliczenie podróży służbowej, wydatki na drobne zakupy – czy można to zorganizować bezgotówkowo
- instrukcja kasowa – co powinna regulować



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/centrumpromotor

Zarządzanie finansami podmiotów leczniczych w aktualnych warunkach prawnych



Uczestnicy

Szkolenie kierowane jest do kadry kierowniczej i pracowników merytorycznych podmiotów leczniczych. Zapraszamy dyrektorów i ich zastępców ds. ekonomiczno-finansowych oraz głównych księgowych, kierowników i 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 **11 – 13 czerwca 2025 r.** (środa - piątek), w sali wykładowej **Hotelu Marine******, przy ul. Sułkowskiego 9, w **Kołobrzegu**. Szczegółowe informacje o hotelu dostępne są w serwisie internetowym: www.zdrojowahotels.pl/marine-hotel
Zajęcia rozpoczną się **we środę, 11 czerwca br., o godz. 12.00**. W poszczególnych dniach zajęcia będą realizowane w następujących godzinach: dzień I – od 12.00 do 17.00, dzień II – od 10.00 do 16.00 oraz dzień III – od 9.00 do 12.00. **Istnieje możliwość przyjazdu w przeddzień szkolenia.**

Warunki udziału

Cena uczestnictwa jednej osoby w szkoleniu wynosi **1 990,- zł***. Cena obejmuje wykłady, panele konsultacyjne, bogate materiały konferencyjne, przybory do pisania, imienny certyfikat potwierdzający udział w szkoleniu, poczęstunek w czasie zajęć, obiadokolacje. **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

Zgłoszenia uczestnictwa w szkoleniu dokonać można za pomocą zamieszczonej poniżej karty zgłoszenia. **Termin nadsyłania zgłoszeń mija w piątek, 16 maja br.** Karty zgłoszenia **prosimy przysyłać** 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.

Kontakt i informacje dodatkowe

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.



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

Zarządzanie finansami podmiotów leczniczych w aktualnych warunkach prawnych



Karta zgłoszenia udziału w szkoleniu

Prosimy o czytelne wypełnienie zgłoszenia.

Zgłaszam udział następujących osób:

Lp.	Imię i nazwisko uczestnika	Stanowisko	Telefon kontaktowy	Adres e-mail
1.				
2.				
3.				

w szkoleniu nt. **Zarządzanie finansami podmiotu leczniczego...**, w dniach **11 – 13 czerwca 2025 r. w Kołobrzegu** nr szkolenia OZ/25/29

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 poniżej o odpowiednie zaznaczenie X:

- ☐ Wyrażam zgodę na przesyłanie 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 zw. 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 w **Hotelu Marine*******, przy ul. Sułkowskiego 9, w Kołobrzegu, od dniado dnia

Właściwy wariant zaznaczyć X.

- ☐ w pokoju 1-osobowym w cenie 432,- zł
☐ w pokoju 2-osobowym w cenie 243,- zł (łóżko)
☐ nie będę korzystać z zakwaterowania

Szczegółowe informacje o hotelu dostępne są w serwisie internetowym: www.zdrojowahotels.pl/marine-hotel

Zgłoszenie prosimy przesłać via e-mail na adres promotor@promotor.poznan.pl
bądź ze strony www.promotor.poznan.pl.

