

Zarządzanie finansami

podmiotów leczniczych w aktualnych warunkach prawnych

warsztaty dla dyrektorów finansowych i głównych księgowych podmiotów leczniczych



4 – 6 marca 2026 r. (środa – piątek), Hotel Radisson Blu****, Zakopane

Szkolenie stanowi **przegląd najważniejszych zagadnień związanych z zarządzaniem finansami w podmiotach leczniczych w 2026 roku**. W szczególności przedstawione zostaną praktyczne skutki **najnowszych zmian prawnych dla finansów i księgowości** w działalności leczniczej. Omówione zostaną m. in. zagadnienia związane z **wpływem zmian przepisów systemowych na procesy finansowo-księgowe aspekty procesów restrukturyzacji i konsolidacji świadczeniodawców**. Szczegółowo przedstawione zostaną praktyczne rozwiązania dot. sporządzenia **rocznego sprawozdania finansowego oraz rocznego zeznania CIT-8, z uwzględnieniem specyfiki podatkowej ochrony zdrowia**. Przedstawiona zostanie także **aktualne interpretacje podatkowe** istotne z punktu widzenia podmiotów prowadzących działalność leczniczą. W przystępny i praktyczny sposób zaprezentowane zostaną uproszczenia w rachunkowości i inne zagadnienia pomocne w zarządzaniu finansami. Tradycyjnie szkolenie będzie znakomitą okazją do **wymiany doświadczeń** oraz dyskusji w wyjątkowym otoczeniu tatrzańskich szczytów.

Program szkolenia

Zmiany systemowe i inne prawne uwarunkowania zarządzania finansami podmiotów leczniczych

- Przegląd najnowszych zmian legislacyjnych** i projektów ustaw systemowych, przepisów dot. rachunkowości, podatków i zatrudnienia
- Zamknięcie ksiąg rachunkowych na dzień likwidacji, przekształcenia, połączenia podmiotu leczniczego i jego skutki**
- inwentaryzacja aktywów i pasywów dla ustalenia BZ/BO
- sprawozdanie finansowe – wskazówki wynikające ze stanowiska Komitetu Standardów Rachunkowości w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych na dzień inny niż ostatni dzień roku
- rozliczenie podatkowe za niepełny rok podatkowy
- kapitały/fundusze jednostki po likwidacji/przekształceniu/połączeniu – co dzieje się z funduszem/kapitałem założycielskim, funduszem zakładu/kapitałem zapasowym, nierozliczone straty i niepodzielone zyski lat ubiegłych
- rozliczenia międzyokresowe i rezerwy w likwidowanym/przekształcanym/łączonym podmiocie leczniczym - nierozliczone przychody z tytułu otrzymanych dotacji do aktywów trwałych, koszty przyszłych okresów, rezerwy na świadczenia pracownicze, toczące się sprawy sądowe, na koszty przekształcenia i restrukturyzacji – zalecenia KSR
- zobowiązania i należności podmiotu leczniczego
- zasady likwidacji/przejęcia/przekazania aktywów – majątku trwałego, aktywów niematerialnych i majątku obrotowego
- „Nowy” program naprawczy podmiotu leczniczego**
- podmioty zobowiązane do sporządzenia programu naprawczego
- forma i zakres przedmiotowy, procedura uzgodnienia dokumentu
- zatwierdzenie i monitorowanie programu przez podmiot tworzący

Podatki

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych w podmiotach leczniczych za 2025 rok

- zakres informacji finansowych niezbędnych do ustalenia podstawowych pozycji rozliczenia podatkowego
- przychody podatkowe a przychody księgowe w specyfice podmiotu leczniczego, identyfikacja KUP i NKUP
- ewidencja podatkowa w księgach rachunkowych
- poprawne przygotowanie noty podatkowej w informacji dodatkowej do rocznego sprawozdania finansowego – warsztat Excel**
- zwolnienie statutowe dochodu – warunki
- wydatki niestatutowe jako podstawa opodatkowania w SPZOZ
- dochód podatkowy/strata podatkowa – konsekwencje i postępowanie podatnika, rozliczenie straty z lat ubiegłych
- fundusz inwestycyjny i inne narzędzia optymalizacji podatkowej **w spółkach prowadzących działalność leczniczą**

Sporządzenie zeznania rocznego CIT-8 za rok 2025 rok

Interpretacje podatkowe i rozstrzygnięcia sądowe w kwestiach podatkowych CIT, VAT i PIT – wybrane case study

Rachunkowość

Uproszczenia dopuszczone ustawą – nowy KSR nr 16

- istota i celowość uproszczeń
- progi istotności w sprawozdaniu finansowym i ich ujawnianie
- warunki stosowania uproszczeń
- uproszczone ujmowanie, wycena i prezentacja aktywów i pasywów
- uproszczenia w zakresie sprawozdawczości

Rezerwy w podmiocie leczniczym – wycena, ewidencja i prezentacja w sprawozdaniu finansowym

- rezerwy na świadczenia pracownicze
 - rezerwy na postępowania sądowe w zakresie błędu medycznego
 - rezerwy na postępowania pracownicze
 - rezerwy na restrukturyzację, przekształcenia i działania naprawcze
- Kredyty, pożyczki, leasing, inne zobowiązania finansowe – wycena, ewidencja i prezentacja w sprawozdaniu finansowym**

- kredyt inwestycyjny długoterminowy
- kredyt w rachunku bieżącym
- pożyczka celowa i jej umorzenie
- zakup sprzętu medycznego na raty
- sprzedaż wierzytelności i faktoring
- leasing finansowy i operacyjny

Zajęcia poprowadzi

Zuzanna Świerc – doświadczony menedżer finansowy ochrony zdrowia, b. dyrektor Biura Księgowości i Główny Księgowy w Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji, b. dyrektor Biura Księgowości i Główny Księgowy Centrali NFZ, kierowała finansami szpitali prowadzonych w formie SPZOZ jak i spółek prawa handlowego, m. in. Centralnego Szpitala Klinicznego MSWiA, specjalistka w zakresie gospodarki finansowej podmiotów leczniczych, doktorantka SGH w Warszawie, członek Stowarzyszenia Księgowych w Polsce, znakomity wykładowca i ceniony dydaktyk.

Czas i miejsce

Szkolenie odbędzie się w **dniach 4 – 6 marca 2026 r. (środa – piątek)**, w sali wykładowej **Hotelu Radisson Blu, przy Bulwary Słowackiego 1, w Zakopanem**. Zajęcia rozpoczną się **we środę, 4 marca br., o godz. 13.00**. W poszczególnych dniach zajęcia będą realizowane w następujących godzinach: dzień I – od 13.00 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.



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



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 9 stycznia 2026 r.** Karty zgłoszenia **prosimy przesyłać** 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 21 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 szkoleniu w terminie krótszym niż 14 dni przed jego 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 znajdują 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 **4 – 6 marca 2026 r. w Zakopanem** nr szkolenia **OZ/26/06**

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 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 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).

Zakwaterowanie

Proszę o rezerwację zakwaterowania od dniado dnia

Właściwy wariant zaznaczyć X.

w Hotelu Radisson Blu**, przy Bulwarach Słowackiego 1, w Zakopanem,**

☐ w pokoju 1-osobowym w cenie 490,- zł

☐ w pokoju 2-osobowym w cenie 295,- zł (łóżko)*

*cena obowiązuje przy parzystej liczbie uczestników deklarujących chęć zakwaterowania w pok. 2-osobowym.

☐ nie będę korzystać z zakwaterowania

Podano ceny za dobę, za osobę, ze śniadaniem. Szczegółowe informacje o hotelu dostępne są w serwisie internetowym:

www.radissonhotels.com/pl-pl/hotele/radisson-blu-zakopane

Zgłoszenie prosimy przesłać pocztą elektroniczną na adres **promotor@promotor.poznan.pl**

lub za pośrednictwem 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