



UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

II. 413-02-188/2022.

Tárgy: SZTE GF 2022/3.
számú főigazgatói körlevél
2022. év végi zárásról

Valamennyi Tanszék/Egység/Témavezető
részére

Helyben

Tisztelt Egyetemi Vezető!

A 2022-es gazdasági év zárása érdekében, figyelembe véve a számviteli törvény előírásait, az éves beszámoló elkészítésére vonatkozó határidőket, az Egyetem hatályos szabályzataiban foglaltakat, a gazdasági tevékenységhez kapcsolódó pénzügyi és adminisztrációs műveletek határidejét az alábbiak szerint határozom meg:

Készpénzes kiadások és előlegek elszámolási határainak

A felvett előlegek, valamint az esetleges előleg nélküli készpénzes kiadások 2022. évi elszámolásának legkésőbb 2022. december 12-ig meg kell történnie, különösen az alábbi vonatkozásban:

- a külföldi utazásra vagy vendégfogadásra felvett előleg elszámolása
- a kiskassa előlegek és előleg nélküli kiadások elszámolása

A kiskassa előleg elszámolásakor kérem, az erre szolgáló nyomtatványon igényelni a 2023. évre vonatkozó tartós előlegeket.

A fel nem használt előleget legkésőbb 2022. december 19-ig a pénztárba kell befizetni.

A pénztárak 2022. év végi nyitva tartása

Az Egyetem pénztárainak decemberi utolsó nyitvatartási napja a következőképpen alakul:

- 1. számú főpénztár (Szeged, Tisza Lajos krt. 107.) – 2022. december 22.
- 5. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Szeged, Lövölde út 42.) – 2022. december 18.

2022. december 23. és 2023. január 2. közötti időszakban a készpénzes befizetések kezelésére vonatkozó pénztári ügyeletet a 2. számú főpénztár (Klinikai Központ, Szeged, Tisza Lajos krt. 107.) látja el 8-16 óra közötti nyitvatartással.

Az 5. sz. kihelyezett bevételkezelő pénztár (Füvészkert) az utolsó nyitvatartási napján, de legkésőbb az azt követő napon bevételét a számlavezető pénztárhoz be kell fizetnie, illetve a számára kiadott váltópénzzel az 1. sz. főpénztár felé elszámolni köteles.

A főpénztárakban az utolsó pénztári nyitvatartási napon, illetőleg az év utolsó napján a Pénzkezelési szabályzat szerinti megengedett záró készpénzállomány maradhat, az ezen felüli összeget a számlavezető pénztárhoz az adott pénztár utolsó pénztári nyitvatartási napján, de legkésőbb az utolsó kincstári napon be kell szállítani.





UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

Az 1. és 2. sz. főpénztárban az utolsó pénztári napon a pénztárakban lévő záró pénzkészlet ellenőrzése céljából a napi zárással egyidejűleg pénztárellenőrzést kell lefolytatni, amelyről a SZAKK KGI pénzügyi irodavezetője köteles gondoskodni.

A pénztárak 2023. évi nyitva tartása

2023. január 2-től a 2. sz. főpénztár a készpénzes bevételek befogadását a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott rend szerint végzi. Az 1. sz. főpénztár 2023. január havi nyitására vonatkozóan külön tájékoztatás kerül kiadásra.

2022. évi szállítói (bejövő) számlák kezelése

Az átutalással történő vásárlások számlái közül minden olyan számla, aminek a fizetési határideje 2022. december 31. vagy azt megelőző határidejű, a 2022. évben a fizetési határidő lejártakor ki kell fizetni, ennek érdekében kérjük, vegyék fel a partnerekkel a kapcsolatot. A nyitott megrendeléseket ezen körlevél kiadását követően különös figyelemmel és folyamatosan vizsgálják felül abból a szempontból, hogy a 2022-ben teljesült megrendelések számlái beérkeztek vagy sem.

2022-es év zárásához azokat a számlákat, amelyeken 2022. évi teljesítés szerepel, vagy folyamatos teljesítés esetén a vonatkozó időszak 2022. évi, azokat folyamatosan, de legkésőbb 2023. január 10-ig kérjük - a 2023. évet érintő számlától elkülönítve - a GF Pénzügyi Irodájára beküldeni. Ennek érdekében a partnerekkel olyan egyeztetést szükséges végrehajtani, amely biztosítja, hogy az Egyetem részére végzett valamennyi 2022. évet érintő teljesítés a Szegedi Tudományegyetem felé kiszámlázásra és megküldésre kerüljön.

Kérjük, gondoskodjanak arról, hogy mindazon 2022. évet érintő számlát, amelynek leadására 2023. január 10-ig nem kerülhetett sor folyamatosan, de legkésőbb 2023. február 10-ig juttassanak be a GF Pénzügyi Irodába.

A Szegedi Tudományegyetem felé 2022. évet érintően szerződés, vagy megrendelés alapján teljesített azon termékbeszerzésekről, szolgáltatásokról, amelyek esetében nem sikerült a partnertől beszerezni a számlát (nem számlázott szállító), 2023. február 10-ig külön listát kell összeállítani a termékbeszerzés, a szolgáltatás pontos megjelölésével, a fizikai teljesítés pontos időpontja, vagy időszaka feltüntetésével, a szerződés, illetve megrendelés szerinti ellenszolgáltatás nettó, Áfa, bruttó összegének megadásával, a szerződésnyilvántartás és kötelezettségvállalás azonosító (a szabály szerinti határérték alatti beszerzések kivételével), valamint a témaszám megjelölésével, amely listát legkésőbb 2023. február 10-én az GF Pénzügyi Irodának kell átadni.

A GF Pénzügyi Iroda azon 2022. évet érintő, de 2023. február 10. után beérkező szállítói számlákat, amelyek az előbb említett listán nem szerepelnek, csak úgy fogadhatja be, ha az érintett számlák mindegyikéről az érintett szervezeti egység írásban jelzi, hogy a listában az adott számla miért nem szerepel.





UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

Tájékoztatjuk az érintetteket, hogy mindazok a 2022. évi teljesítéssel érintett beérkezett szállítói (bejövő) számlák, vagy a korábban jelzett nem számlázott szállítókról készített listában nem szereplő teljesítések, amelyekről 2023. február 10-én nem áll rendelkezésre hiteles információ, nem számolhatóak el a 2022. üzleti év terhére. A 2022. év végéig időszaki elszámolással érintett, illetve lezáródó pályázatokhoz kapcsolódó számláknak – az ezekhez kapcsolódó teljesítés igazolásokkal együtt - folyamatosan, de legkésőbb 2022. december 16-án 12.00 óráig be kell érkeznie.

2022. évi egyéb kötelezettségek, céltartalékok kezelése

Azon 2022. évre vonatkozó és 2023. február 10-ig megismert és számszakilag pontosan meghatározható kötelezettségekről, amelyek a mérleg fordulónapján, tehát 2022. december 31-én bizonyosan fennállnak, szokásos módon nem kerülnek számlázásra (pl. bíróság által megítélt összegek, stb.), és kifizetésük sem valósult meg 2022-ben, de amelyekkel kapcsolatban az Egyetemet 2023. évben pontos összegben meghatározható költség, kiadás fogja terhelni, írásos információt (levelet) kérünk legkésőbb 2023. február 10-ig az GF Pénzügyi Irodája részére eljuttatni.

Külön írásos információt (levelet) kell eljuttatni az GF Pénzügyi Iroda részére 2023. február 10-ig azokról a kötelezettségekről is, amelyek múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származnak és valószínűsíthető, hogy fennállnak, de összegük és/vagy esedékességük időpontja bizonytalan.

2022. évi vevői (kimenő) számlák kezelése

Kérem, hogy a Szegedi Tudományegyetem, mint szolgáltató által nyújtott, 2022. december 31-ig teljesített értékesítések, szolgáltatások teljes körű kiszámlázásáról a számlázási igény – a Modulon keresztül történő - benyújtásával legkésőbb 2023. január 4-ig intézkedjenek, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően történhessen a számlázás. A késve leadott számlázási igényt az GF Pénzügyi Iroda úgy teljesítheti, ha az érintett szervezeti egység írásban jelzi a késedelem okát.

2022. évi egyéb követelés kezelése

Kérem, azon információkat írásban bejuttatni az GF Számviteli Irodájára, melyek olyan 2022. évre vonatkozó és a Szegedi Tudományegyetemet 2022. évben megillető, de 2022. évben pénzügyileg nem teljesült követeléseket érintenek, amelyek szokásos módon nem kerülnek számlázásra (pl. egyéb követelés, kamat stb.), de az Egyetemet elismerten bevételként megilletik. Annak érdekében, hogy az Egyetem beszámolójában valós követelések szerepeljenek, kérjük fokozott figyelmet fordítani arra, hogy tényleges követelések kerüljenek bemutatásra a nyilvántartásainkban (pl. fizetési összeget módosító döntés, jogerős kártérítés, elismert késedelmi kamat, kötbér, stb.).





UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

2022. üzleti évet terhelő személyi juttatások kifizetése

A 2022. évre vonatkozó kifizetésekhez szükséges - kancellári jóváhagyással rendelkező - alapbizonylatokat folyamatosan, de legkésőbb 2022. december 14-ig fogadja be a JIHF Munkaügyi és Személyi Juttatások Irodája. Ezen határidő vonatkozik az illetmény előleg kérelem beadására is, amelyet azok elfogadását követően teljesít az intézmény.

Törekedni kell arra, hogy a 2022. december 14-ét követően, de 2022. évet érintő beérkező bizonylatok alapján történő személyi juttatások számfejtése is a decemberi bérszámfejtés része legyen. Amennyiben ez nem hajtható végre, akkor ez a 2023. január hónapban valósul meg, amellyről elkülönült hóközi fizetési jegyzékeket kell készíteni.

2022. évi egyéb zárással kapcsolatos határidők

A belső szolgáltatásokhoz kapcsolódó átvezetéseket 2023. január 13-ig, a tárgyévi bevételek és a kiadások átvezetésére vonatkozó kérelmeket legkésőbb 2023. január 20-ig szíveskedjenek megküldeni a GF Számviteli Irodának. A témaszámok karbantartását 2022. decemberében végzi a GF Költségvetési és Kontrolling Irodája, ezért kérjük legkésőbb december 15-ig írásban jelezzék további témaszám törlési, összevonási igényüket, és minden változást a témaszámok adataiban.

2022. év végi leltározás

Minden tárgyi eszköz és készlet raktárt, valamint azon területeknél, ahol a 2022. évre vonatkozó leltározási utasítás szerinti évközben fizikailag is végrehajtandó leltár véglegesen elmaradt az év végével fizikailag is végrehajtottan mennyiségi felvétellel úgy kell leltározni, hogy annak eredménye – beleértve ezen leltárak kiértékelését is – legkésőbb 2023. január 20-ig – az esetleges hiányok, többletek könyvelését lehetővé tevő módon – jegyzőkönyvbe foglalva elkészüljön, hogy eredménye még 2022. évre, a szükséges selejtezésekkel a főkönyvben könyvelésre, illetve az analitikus nyilvántartásokban átvezetésre kerülhessen.

Egyéb leltározások esetében a 2022. évre vonatkozó leltározási utasítás szerint kell eljárni.

A raktárakba még 2022. évre vonatkozóan be kell vételezni azokat az eszközöket, készleteket is, amelyek 2022-ben beérkeztek az érintett raktárba, de az ehhez tartozó beszerzési számlák nem lettek a 2022. évre lekönyvelve. Ezekről az eszközökről, készletekről a bevételezést érintően 2023. február 10-ig – a mennyiségek és az értékek feltüntetésével – részletes kimutatást kell készíteni az GF Számviteli Iroda részére. Gondoskodni kell a konszignációs készletek mérleg fordulónapjára vonatkozó leltározásáról, és ennek alapján az érintettekkel történő pontos elszámolásáról annak érdekében, hogy az ilyen készletek valós évvégi értéke lehetővé tegye azt, hogy az ilyen készletek Egyetem általi felhasználása, egyéb készlet mozgásai megjelenjenek az Egyetem 2022. évi eredményében.





UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

Egyéb

Azon feladatokat, amelyeket a zárási körlevél nem tartalmaz (pl. vevők, szállítók egyeztetése, követelések befolyásának valószínűsége stb.), de azok végrehajtására a 2022. évi beszámoló határidőre való elkészítése érdekében szükség lesz, a Gazdasági Főigazgatóság irodái igény esetén az érintettekkel operatív módon, közvetlenül egyeztet.

Az Egyetem könyvelésében az év végi zárást követően beazonosíthatatlan tételek (a bankszámlára befolyt, vagy a bankszámláról kifizetett olyan összegek, amelyek pontos célja, témaszáma nem ismert) nem maradhatnak. Kérem az érintett Egységek tevékeny részvételét a Gazdasági Főigazgatóság illetékes irodája által közölt tételek tisztázásában, rendezésében (ha szükséges vevői számlák kiállításának kérésével, vagy a szállítói számlák beszerzésével).

Fontos, hogy a zárási körlevélben jeletteknek mindenki a rá vonatkozó mértékben eleget tegyen, az együttműködési kötelezettségét határidőre teljesítse, mert csak ez alapján lehetséges, hogy a Szegedi Tudományegyetem a 2022. évi beszámolóra vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfeleljen.

Kérem a kollégákat, hogy a zárás teljes körűségének biztosítása érdekében - az Egyetem jó megítélésére is tekintettel - fokozott gondossággal járjanak el. A fentiekről az Önökhöz tartozó kollégákat, egységeket is szíveskedjenek tájékoztatni.

Segítő közreműködésüket előre is köszönöm!

Szeged, 2022. november 14.

Üdvözlettel:

Tácsi Ildikó s.k.
gazdasági főigazgató