

**2/2022. (XI. 16.) számú gazdasági főigazgatói utasítás
a 2022. gazdasági év zárásáról**

A 2022. év végi zárási munkák elvégzése, a gazdasági év EOS ügyviteli rendszerben történő lezárása, valamint az 2023. év nyitása érdekében, a megbízási díjak elszámolását, a pénzügyi és számviteli feladatok ütemezését, továbbá a 2022. évet érintő rendkívüli lezárási időszakot (2022. 12. 18 - 2023. 01. 15.) figyelembe véve alábbi utasítást adom ki.

A) Megbízási díjak

a) A 2022/2023. I. (őszi) félévhez kapcsolódó, 2022.12. hóban lezáruló oktatói megbízási szerződésekhez kapcsolódó teljesítésigazolások leadási határideje:

2022. december 16. 12.00 óra.

b) A 2022/2023. I. (őszi) félévhez kapcsolódó, 2023.01. hóban lezáruló oktatói megbízási szerződésekhez kapcsolódó teljesítésigazolások leadási határideje:

teljesítést követően - 2023. január 16-tól folyamatosan.

A tanulmányi félévhez kapcsolódó, de naptári évek között áthúzódó oktatói megbízási szerződések teljesítéséről **egy teljesítésigazolás állítható ki** a feladatok teljes befejezésekor. **A teljesítésigazolásokon külön sorokban kell feltüntetni az egyes naptári évekhez kapcsolódó teljesítéseket!**

- 2022/2023. I. félév oktatói megbízási 2022.09-12. hó;

- 2023. 01. hó teljesítmény.

B) Dologi kiadásokkal kapcsolatos határidők

1) Felvett előlegek elszámolásának rendje:

a) A Kari tanszéki **elszámolási (vásárlási) előlegek felhasználásának igazolt, engedélyezett bizonylatainak befogadása** folyamatos, a Gazdasági Főigazgatóságra történő benyújtás utolsó határideje:

2022. december 12-én 10.00 óra

Az elszámolási (vásárlási) előleg utolsó elszámolási határideje:

2022. december 15-én 15.00 óra

b) A **kiküldetési (bel- és külföldi) költség elszámolások igazolt, engedélyezett bizonylatainak befogadása** folyamatos, a Gazdasági Főigazgatóságra történő benyújtás utolsó határideje:

2022. december 12-én 10.00 óra

A kiküldetési előleg utolsó elszámolási határideje:

2022. december 15-én 15:00 óra

c) pénztári elszámolások, kifizetések

Pénztári kifizetésre és visszavételezésre 2022. december 1. - 15. között van lehetőség.

2022. év utolsó pénztári napja 2022. december 15. csütörtök.

2022. év 50. hetén a pénztár nyitva tartása:

2022.12.13. kedd: 9:00 – 13:00

2022.12.14. szerda: 9:00 – 13:00

2022.12.15. csütörtök: 9:00 – 13:00

Az év utolsó két munkahetében (51-52. hét) a házipénztár zárva tart.

A beküldött elszámolási bizonylatok csak akkor vehetők figyelembe a 2022. évi adóbevallásban, ha ezek pénzforgalmi teljesítése a pénztárban is megtörténik, azaz a kiutazó a neki esetlegesen visszajáró összeget ténylegesen felveszi, illetve befizetési kötelezettségének eleget tesz.

Ezen határidőt követően felmerülő, 2022. évre vonatkozó költségek elszámolásának határideje:

2023. január 16.

Fenti rendelkezés alapján a szervezeti egységeknél 2022. december 15. után készpénz semmilyen jogcímen nem maradhat.

Házipénztár 2022. december 16-tól ZÁRVA TART!

2023. 1-3. heti pénztári nyitva tartása:

2023.01.05. csütörtök: 11-től - 15 óráig;

2023.01.17. kedd: 9-től – 13 óráig;

2023.01.19. csütörtök: 11-től - 15 óráig;

Az előlegek felvétele a házipénztárból 2023. január 17-től lehetséges.

d) Bankkártyák használata, kártyahasználat elszámolása

A bankkártyák használatára indokolt esetben 2022. év végéig lehetőség van.

A kártya egyenlegének feltöltésére 2022. december 16. napjáig ezt követően kizárólag indokolt esetben van lehetőség.

Kártyafeltöltésre vonatkozó igényt 2022. december 15. 10.00 óráig kell eljuttatnia penzogy@kre.hu címre a feltöltés igényelt összegének és a várható kiadás jogcímenek, összegének megjelölésével.

A 2022. december 15-ig teljesített kártyás vásárlások bizonylatainak leadási határideje:

2022. december 16.

A 2022. december 16. – 31. közötti kártyás vásárlások bizonylatainak leadási határideje:

2023. január 16.

A bankkártyával készpénzt felvenni – a pénztár pénzkészletének biztosítása kivételével - az év minden időszakában TILOS!

2) Számlák kibocsátása, beérkező számlák kezelése, kifizetése

a) A **kötelezettségvállalások bizonylatainak** (szerződéssel, teljesítésigazolással, utalványrendelettel, bevételezési bizonylattal, ajánlatkérővel, stb. felszerelt számlák) beérkezési határidejét a havi és éves könyvviteli zárasi és adóbevallási feladatokhoz kapcsolódó egyes elszámolási és adatszolgáltatási határidőkről szóló külön utasítás tartalmazza, 2022. évben azokat a fizetésre esedékes kötelezettségvállalásokat áll módunkban kifizetni, amelyeknek a bizonylatai

2022. december 14. 14.00 óráig

beérkeznek a Gazdasági Főigazgatóságra.

2022. évben utolsó számlafizetési nap: 2022. december 16.

A határidő után beérkező bizonylatok pénzügyi teljesítésére 2023-ben kerül sor.

A Gazdasági Főigazgatóság csak pontosan kitöltött, teljeskörűen felszerelt bizonylatok banki átutalását teljesíti.

FIGYELEM! Az előleg kifizetése vagy előre fizetés nem jelenti a költségvetési keret felhasználását!

Azok a beszerzések, szolgáltatás igénybevételek, amelyekre a 2022. évben előleget fizet az Egyetem, csak akkor terhelik a 2022. évi költségvetést, ha azok a 2022. évben megvalósulnak, és arról 2022. évi teljesítési dátummal számla kerül kiállításra.

Akkor is a 2022. évi költségvetési keretet terheli a költség, ha arról 2022. évi teljesítési dátummal 2023. évben állítják ki a számlát.

b) **Vevő** számlák kibocsátásához a teljesítésigazolásokat a teljesítés napján ki kell állítani és a kiállítást követő **két munkanapon belül** át kell adni a Gazdasági Főigazgatóság részére.

A 2022.12.19 – 2023.01.13. között kiállított teljesítésigazolások átadásának rendje:

- a kiállítást követő **két munkanapon belül elektronikus formában meg kell küldeni a penzugy@kre.hu email címre**, majd

- az **eredeti teljesítésigazolást 2023.01.17-ig** kell átadni Gazdasági Főigazgatóság részére.

C) Ösztöndíj kifizetések

Az állami támogatásból, pályázati, támogatási forrásból finanszírozott 2022. évi ösztöndíjak elszámolhatóságának biztosításához, kifizetéséhez a

a) bizonylatok leadási határideje: **2022. december 6.**

b) kifizetés időpontja: **2022. december 9.**

D) Pályázatokkal kapcsolatos információk:

A pályázatok nyilvántartásának véglegesítése, pontos elszámolása érdekében a Témavezetők feladata és felelőssége a dokumentumok és elszámolások határidőben történő benyújtása.

a) Azon pályázatok esetében, amelyeknél a pénzügyi elszámolás és a pályázat kiírója felé az elszámolás benyújtási határideje 2022. december 31., a pályázatok beszámolóinak/elszámolásainak benyújtási határideje a Gazdasági Főigazgatóságra:

2022. december 5.

A még rendelkezésre álló, el nem költött támogatásokkal kapcsolatban azoknál a pályázatoknál, ahol a pénzügyi elszámolás határideje 2022. december 31., a pénzforgalomnak (kifizetésnek) is még 2022. évben kell megvalósulnia.

Készpénzes elszámolásoknál nem elég csak a bizonylatokat leadni, hanem a ki- és befizetéseket a házipénztárban is le kell bonyolítani, illetve a fel nem használt összeget visszafizetni az előzőek szerinti határidők betartásával.

b) Azon pályázatok esetében, ahol a pályázati támogatás felhasználási határideje 2022. december 31. napja, az elszámolásokhoz kapcsolódó dokumentumok folyamatosan, de

legkésőbb 2022. december 9-ig

be kell érkezzenek be a Gazdasági Főigazgatóságra a további szükséges ügyintézés céljából (ellenőrzés, kimutatások elkészítése).

E) Számviteli zárlattal kapcsolatos határidők

a) A 2023. évi EOS rendszer évnnyitási feladatai:

- 2023. évi EOS törzsadatok véglegesítése: **2022. december 13.**

(számlatükör, témaszám, keret, stb.)

- Adatok átemelése EOS 2023 példányba: **2022. december 28.**

b) Az éves Zsinati beszámoló részeként a mérleg szabályszerű elkészítéséhez szükség van az adósok állományának pontos bemutatására. A központi nyilvántartásokon kívül számba kell venni a gazdálkodó egységeknél a Neptun rendszerben nyilvántartott, a folyó évi gazdálkodást érintő adatokat (tandíj, felsőoktatási kollégiumi díj, eljárási díj, egyes tanfolyami díjak).

A Gazdasági Főigazgatóság Neptun csoport munkatársai 2022. december 31-i állapotnak megfelelő kintlévőségi listát kell készíteniük, melynek határideje:

2023. január 31.

F) A Gazdasági Főigazgatóság munkarendje 2022. december 12. – 2023. január 15. között:

2022. december 12. – 2022. december 22. között ügyfélfogadás 9:00 – 14:00

Elsődlegesen az ügyfélfogadás telefonon és emailben történik.

2022. december 23. és 2023. január 3. között az ügyfélfogadás szünetel.

A Gazdasági Főigazgatóság ügyeleti rendben működik az ismert email címeken.

2023. január 4. – 2023. január 13. között ügyfélfogadás 9:00 – 14:00

2023. január 16. napjától a Gazdasági Főigazgatóság a megszokott ügyfélfogadási rendben működik.

G) A lezárás időszakában a Kollégiumok zavartalanul működnek.

Budapest, 2022. november 16.

Dr. Csáki-Hatalovics Gyula Balázs, s. k.
gazdasági főigazgató

2022. gazdasági év - zárási feladatok és határidők

Sorszám	Feladat megnevezése	Feladat	Határidő
A	Megbízási díj	TIG leadása	2022.12.16.
B)1/a	Felvett előlegek elszámolása	Számlák, bizonylatok leadása, előleg elszámolása	2022.12.12. 2022.12.15.
B)1/b	Bel és külföldi kiküldetések elszámolása	Kiküldetési rendelvevények, bizonylatok, számlák leadása előleg elszámolása	2022.12.12. 2022.12.15.
B)1/c	Házipénztár 2022. évi utolsó nyitva tartása	Számlák, bizonylatok leadása, készpénz elszámolása	2022.12.15.
B)1/c	Házipénztár 2023. évi első nyitva tartása	bérfizetés elszámolási előlegek felvétele	2023.01.05. 2023.01.17.
B)2/a	Szállítói számlák beérkezése	Bizonylatok leadása	2022.12.14.
B)2/b	Vevő számlák kiállításához szükséges dokumentumok	Bizonylatok leadása	teljesítést követő 2 nap
C)/a	Ösztöndíj	Bizonylatok leadása	2022.12.06.
C)/b	Ösztöndíj	kifizetés	2022.12.09.
D)	Pályázati elszámolások	Számlák, bizonylatok leadása, készpénz elszámolása	2022.12.05.
E)1	2023. évi évnyitás	EOS ügyviteli rendszer	2022.12.28.
E)2	2022. évi követelések	Neptun hallgatói kinnlevőségek kimutatása	2023.01.31.