

G-1/2021/2021

**9/2021. (XI.23.) számú kancellári utasítás
a 2021. gazdasági év zárásáról**

A 2021. év végi zárási munkák elvégzése, a gazdasági év EOS ügyviteli rendszerben történő lezárása, valamint az 2022. év nyitása érdekében, a bérszámfejtési, a pénzügyi és számviteli feladatok ütemezését a következők szerint rendelem el:

A) Munkabér és személyi jellegű kifizetések, munkaügyi és társadalom-biztosítási elszámolások

A december havi munkabért, jutalom és személyi jellegű kifizetéseket érintő anyagokat (teljesítésigazolások, fizetett szabadság, táppénzes igazolások, munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítések stb.) valamint, **a megbízási jogviszonyon** alapuló munkavégzések (személyi jellegű kifizetések) elszámolását, igazolását kérem, folyamatosan a Kancellári Hivatalba megküldeni szíveskedjenek, mivel a 2021. december havi számfejtéshez - **a feldolgozásra is tekintettel** - az okiratok és dokumentumok (munkaidő nyilvántartó lapok, a munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítések elszámolásához a számlák, bérletek, kimutatások) beérkezésének határideje a Kancellári Hivatalba:

2021. december 15. 16:00 óra.

A megadott határidőt követően megküldött munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítések bizonylatai a 2022. januári havi számfejtéssel kerülnek elszámolásra.

A december havi hó végi számfejtési zárás várható időpontja 2021. december 17.

Tekintettel az év végére nemcsak hónapot, hanem évet is zárunk, a zökkenőmentes és korrekt bérelszámolási folyamat érdekében a december 17. és 31. közötti megbetegedéseket minden érintett (oktató, nem oktató) **köteles** e-mail-ben jelezni. Amennyiben ezen időszak alatt kézhez kapják a beteglapokat, kórházi igazolásokat lehetőleg szkennelve vagy fényképezve a munkaugy@kre.hu e-mail címre szíveskedjenek eljuttatni legkésőbb 2021. december 30-án – csütörtökön - 10:00 óráig.

A naptári évek között áthúzódó oktatási és egyéb megbízások költségeinek a költségvetési évhez kapcsolódó részének pontos elszámolásához a teljesítésigazolásokat az érintett évekre tagolva kérjük kiállítani! (a teljesítésigazoláson külön soron szerepeljen pl. 2021/2022. I. félév oktatói megbízás 2021.09-12. hó és 2022. 01. hó teljesítmény)

B) Dologi kiadásokkal kapcsolatos határidők

1) Felvett előlegek elszámolásának rendje:

- a) A Kari tanszéki **elszámolási (vásárlási) előlegek felhasználásának igazolt, engedélyezett bizonylatait** folyamatosan, de legkésőbb

2021. december 15-án 10.00 óráig

kérjük leadni a Kancellári Hivatalban.

Az elszámolási (vásárlási) előleggel legkésőbb

2021. december 17-án 13:00 óráig

szükséges elszámolni.

- b) A **kiküldetési (bel- és külföldi) költség elszámolások** igazolt, engedélyezettett bizonylatait folyamatosan, de legkésőbb

2021. december 15-án 10.00 óráig

kérjük leadni a Kancellári Hivatalban.

A kiküldetési előleggel legkésőbb

2021. december 17-án 13:00 óráig

szükséges elszámolni.

- c) **pénztári elszámolások, kifizetések**

Pénztári kifizetés/visszavételezés 2021. december 1 - 17. között történik.

2021. év utolsó pénztári napja 2021. december 17. péntek!

Az 51. hét pénztári nyitva tartása:	2021.12.14. kedd:	9-től - 13 óráig;
	2021.12.16. csütörtök:	11-től - 15 óráig
	2021.12.17. péntek:	9-től - 13 óráig

A megszokottól eltérően az év utolsó munkahetén (52. hét) pénztári nyitva tartás nem lesz.

A beküldött elszámolási bizonylatok csak akkor vehetők figyelembe a 2021. 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, 2021. évre vonatkozó költségek elszámolásának határideje

2022. január 6.

Fenti rendelkezés alapján a szervezeti egységeknél 2021. december 17. után készpénz semmilyen jogcímen nem maradhat.

Házipénztár 2021. december 18-tól ZÁRVA TART!

Az előlegek felvétele a házipénztárból 2022. január 4-től lehetséges.

- d) **Bankkártyák használata, kártyahasználat elszámolása**

A bankkártyák használatára 2021. év végéig folyamatos lehetőség van.

A kártya egyenlegének feltöltésére 2021. december 21. napjáig van lehetőség.

Kártyafeltöltésre vonatkozó kérést 2021. december 20. 10.00 óráig kell eljuttatnia penzugy@kre.hu címre a feltöltés igényelt összegének és a várható kiadás jogcímének, összegének megjelölésével.

A 2021. december 16-ig teljesített kártyás vásárlások bizonylatait

2021. december 17-ig,

a 2021. december 18 – 31 közötti kártyás vásárlások bizonylatait

2021. január 6-ig

kell leadni a Kancellári Hivatal részére.

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

2) Számlák kibocsátása, kezelése, kifizetése

- a) A **kötelezettségvállalások bizonylatainak** (szerződéssel, teljesítésigazolással, utalványrendelettel, bevételezési bizonylattal, ajánlatkérőkkel, stb. felszerelt számlák) beérkezési határidejét a havi és éves könyvviteli zárási és adóbevallási feladatokhoz kapcsolódó egyes elszámolási és adatszolgáltatási határidőkről szóló 8/2021. (XI.23.) számú kancellári utasítás tartalmazza, amelynek betartását ez úton is kérjük.

2021. évben azokat a fizetésre esedékes kötelezettségvállalásokat áll módunkban kifizetni, amelyeknek a bizonylatai

2021. december 15-ig

beérkeznek a Kancellári Hivatalba.

A határidő után beérkező bizonylatok teljesítésére 2022-ben kerül sor.

Kérem, hogy a bizonylatok pontosan kitöltve, teljeskörűen felszerelve érkezzenek a Kancellári Hivatalba, hogy a banki átutalást teljesíteni lehessen.

Kérjük, figyeljenek arra, hogy a szállítói szerződések alapján esedékes számlák a megadott határidőn belül teljes körűen kiegyenlítésre kerülhessenek.

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

Azok a beszerzések, szolgáltatás igénybevételek, amelyekre a 2021. évben előleget fizet az Egyetem, csak akkor terhelik a 2021. évi költségvetést, ha azok a 2021. évben megvalósulnak, és arról 2021. évi teljesítési dátummal számla kerül kiállításra.

Akkor is a 2021. évi költségvetési keretet terheli a költség, ha arról 2021. évi teljesítési dátummal 2022. évben állítják ki a számlát.

- b) Vevő számlák kibocsátásához a teljesítésigazolásokat a teljesítést követő **két munkanapon belül** át kell adni a Kancellári Hivatal részére.

A határidő után beérkező teljesítés igazolás alapján a számla kibocsátására 2022-ben kerül sor.

Egyéb vevői számlák esetében a teljesítésigazolását a teljesítést követően azonnal le kell adni a számlázáshoz.

C) Pályázatokkal kapcsolatos információk:

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

- a) Azon pályázatok esetében, amelyeknél a pályázat kiírója felé az elszámolás benyújtási határideje 2021. december 31., a pályázatok beszámolóinak/elszámolásainak benyújtási határideje a Kancellári Hivatalba:

2021. december 6.

A még rendelkezésre álló, el nem költött támogatásokkal kapcsolatban felhívom a figyelmet arra, hogy azoknál a pályázatoknál, ahol a pénzügyi elszámolás határideje 2021. december 31., a pénzforgalomnak (kifizetésnek) is még 2021-ben kell megvalósulnia.

Készpénzes elszámolásoknál kérem, figyeljenek arra, hogy 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 pályázat 2021. december 31. napjával zárul, az elszámolásokhoz kapcsolódó dokumentumok folyamatosan, de

legkésőbb 2021. december 10-ig

érkezzenek be a Kancellári Hivatalba a további szükséges ügyintézés céljából (ellenőrzés, kimutatások elkészítése).

D) Számviteli zárlattal kapcsolatos határidők

- a) A 2021. évi évnnyitási feladatok végrehajtása érdekében, kérem a bizonylat elszámolási határidők betartását.
- 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).

Kérem, hogy a Neptun munkatársak 2021. december 31-i állapotnak megfelelő kintlévőségek listáját készítsék el.

Határidő: 2022. január 31.

E) A Kancellári Hivatal munkarendje 2021. december 13 – 2022. január 7. között:

2021. december 13 – 2021. december 22. között ügyfélfogadás 8:00 – 14:00

Egymás kölcsönös védelme érdekében kérjük, hogy elsődlegesen telefonon és emailben vegyék igénybe az ügyfélfogadást. A járványhelyzetre tekintettel a változó állami és egyetemi szabályozás függvényében az ügyfélfogadás rendje változhat.

2021. december 23. és 2022. január 3. között az ügyfélfogadás szünetel

A Kancellári Hivatal ügyeleti rendben működik az ismert email címeken.

2022. január 4 – 2022. január 7. között ügyfélfogadás 9:00 – 14:00

2022. január 10. napjától a Kancellári Hivatal a megszokott ügyfélfogadási rendben működik.

Budapest, 2021. november 23.



Dr. Csáki-Hatalovics Gyula Balázs
kancellár

2021. gazdasági év - zárási feladatok és határidők

Sorszám	Feladat megnevezése	Feladat	Határidő
A	Munkabér számfejtés	Bizonylatok leadása	2021.12.15.
B)1/a	Felvett előlegek elszámolása	Számlák, bizonylatok leadása, előleg elszámolása	2021.12.15. 2021.12.17.
B)1/b	Bel és külföldi kiküldetések elszámolása	Kiküldetési rendelvevények, bizonylatok, számlák leadása előleg elszámolása	2021.12.15. 2021.12.17.
B)1/c	Házipénztár 2021. évi utolsó nyitva tartása	Számlák, bizonylatok leadása, készpénz elszámolása	2021.12.17.
B)1/c	Házipénztár 2022. évi első nyitva tartása	elszámolási előlegek felvétele	2022.01.04.
B)2/a	Szállítói számlák beérkezése	Bizonylatok leadása	2021.12.15.
B)2/b	Vevő számlák kiállításához szükséges dokumentumok	Bizonylatok leadása	teljesítést követő 2 nap
C	Pályázati elszámolások	Számlák, bizonylatok leadása, készpénz elszámolása	2021.12.06.
D)1	2022. évi évnyitás	EOS ügyviteli rendszer	2022.01.03
D)2	2021. évi követelések	Neptun hallgatói kinnlevőségek kimutatása	2022.01.31.