



UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

II. 637-202-343/2024.

Tárgy: SZTE GF 2024/5. számú főigazgatói
körlevél a 2024. év végi zárásról

Valamennyi Tanszék/Egység/Témavezető
részére

Helyben

Tisztelt Egyetemi Vezető!

A 2024-as 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 határainapjai

A felvett előlegek, valamint az esetleges előleg nélküli készpénzes kiadások 2024. évi elszámolásának legkésőbb 2024. 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 2025. évre vonatkozó tartós előlegeket.

A fel nem használt előleget legkésőbb 2024. december 18-ig a pénztárba kell befizetni.

A pénztárak 2024. év végi nyitva tartása

Az Egyetem pénztárainak decemberi utolsó nyitvatartási napja a következőképpen alakul:

- 1. számú főpénztár (Szeged, Tisza Lajos krt. 107.) – 2024. december 20.
- 2. számú Főpénztár (Klinikai Központ, Szeged, Tisza Lajos krt. 107.) – 2024. december 31.
- 5. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Szeged, Lövölde út 42.) – 2024. december 18.
- 7. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Korányi Gyógyszertár, Szeged, Korányi fasor 8.) december 31.
- 8. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Dávid Gyógyszertár, Szeged, Kálvária sgt. 57.) 2024. december 31.
- 9. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Centrál Patika, Szeged, Semmelweis u. 6) 2024. december 31.
- 10. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Régió Patika, Szeged, Tisza Lajos krt. 97.) 2024. december 31.
- 11. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Klebensberg Könyvtár – TIK, Szeged, Ady tér 10) – 2024. december 31.





UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

- 12. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Kamilla Gyógyszertár, Szentes, Sima Ferenc u. 44-58.) 2024. december 31.
- 13. számú kihelyezett bevételkezelő pénztárban (Termál Gyógyfürdő, Szentes, Ady Endre u. 44.) 2024. december 31.
- 14. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Szentes fizetőbeteg pénztár, Szentes, Sima Ferenc u. 44-58.) 2024. december 20.
- 15. számú kihelyezett bevételkezelő pénztár (Deszk fizetőbeteg pénztár, Deszk, Alkotmány u. 36.) 2024. december 20.

2024. december 23. és 2025. 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 pénztárnak (Füvészkert), a 14. számú kihelyezett bevételkezelő pénztárnak (Szentes fizetőbeteg pénztár, Szentes, Sima Ferenc u. 44-58.), a 15. számú kihelyezett bevételkezelő pénztárnak (Deszk fizetőbeteg pénztár, Deszk, Alkotmány u. 36.), az utolsó nyitvatartási napján, de legkésőbb az azt követő munkanapon bevételét a Magyar Államkincstárba be kell fizetnie, illetve a számára kiadott váltópénzzel az 1. számú és 2. számú főpénztár felé elszámolni köteles.

A 11. sz. kihelyezett bevételkezelő pénztár (Klebensberg Könyvtár) készpénzes befizetési lehetőséget 2024. december 19-ig biztosít, december 19-i záró pénzkészletét (bevételét és a váltópénzt) 2024. december 20-án köteles a Főpénztárba befizetni, a további nyitvatartási napokon (december 20., december 21., december 30. és december 31.) bankkártyás fizetési lehetőséget biztosít.

A 2024. december 31-én még nyitvatartó, bevételt kezelő pénztárak és a szentesi konyha (Szentes, Sima Ferenc u. 44-58.), a bevételüket és a váltópénzt 2024. december 31-én kötelesek a Védelmi Irodával a 2. sz. főpénztárba befizetni.

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 Magyar Államkincstárba az adott pénztár utolsó pénztári nyitvatartási napján, de legkésőbb az utolsó kincstári napon be kell szállítani.

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 2025. évi nyitva tartása

2025. január 2-től a 2. sz. főpénztár a készpénzes bevételek befogadását a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott rend szerint végzi. Az 1. sz. főpénztár 2025. január havi nyitására vonatkozóan külön tájékoztatás kerül kiadásra.





UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

2024. évi szállítói (bejövő) számlák kezelése

Az átutalással történő vásárlások számlái közül minden olyan számla, aminek a fizetési határideje 2024. december 31. vagy azt megelőző határidejű, a 2024. 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 2024-ban teljesült megrendelések számlái beérkeztek vagy sem.

Az ügyviteli rendszer zárásakor csak érvényes kötelezettségvállalás szerepelhet, ezért ezek felülvizsgálatáról és módosítási, törlési igény esetén a szükséges dokumentumok a GF Pénzügyi Irodára való eljuttatásáról 2024. december 16-ig, de legkésőbb 2025. január 20-ig gondoskodni szükséges.

2024-as év zárásához azokat a számlákat, amelyeken 2024. évi teljesítés szerepel, vagy folyamatos teljesítés esetén a vonatkozó időszak 2024. évi, azokat folyamatosan, de legkésőbb 2025. január 10-ig kérjük - a 2025. 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 2024. évet érintő teljesítés a Szegedi Tudományegyetem felé kiszámlázásra és megküldésre kerüljön.

Kérjük, gondoskodjanak arról, hogy mindazon 2024. évet érintő számlát, amelynek leadására 2025. január 10-ig nem kerülhetett sor, folyamatosan, de legkésőbb 2025. február 7-ig juttassanak be a GF Pénzügyi Irodába.

A Szegedi Tudományegyetem felé 2024. évet érintően szerződés, vagy megrendelés alapján teljesített azon termékbeszerzésekről, szolgáltatásokról, amelyek esetében nem sikerült a partnertől beszerezni a számlát (nem számlázott szállító), 2025. február 7-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, valamint a témaszám megjelölésével, amely listát legkésőbb 2025. február 7-én az GF Pénzügyi Irodának kell átadni.

A GF Pénzügyi Iroda azon 2024. évet érintő, de 2025. február 7. 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.

Tájékoztatjuk az érintetteket, hogy mindazok a 2024. évi teljesítéssel érintett beérkezett szállítói (bejövő) számlák, vagy a korábban jelzett nem számlázott szállítókról készített listában nem szereplő teljesítések, amelyekről 2025. február 7-én nem áll rendelkezésre hiteles információ, nem számolhatóak el a 2024. üzleti év terhére. A 2024. év végéig időszaki elszámolással érintett, illetve





UNIVERSITAS SCIENTIARUM SZEGEDIENSIS
SZEGEDI TUDOMÁNYEGYETEM
Gazdasági Főigazgatóság

lezáródó pályázatokhoz kapcsolódó számláknak – az ezekhez kapcsolódó teljesítés igazolásokkal együtt - folyamatosan, de legkésőbb 2024. december 16-án 12.00 óráig be kell érkeznie a GF-re.

2024. évi egyéb kötelezettségek, céltartalékok kezelése

Azon 2024. évre vonatkozó és 2025. február 7-ig megismert és számszakilag pontosan meghatározható kötelezettségekről, amelyek a mérleg fordulónapján, tehát 2024. december 31-én bizonyosan fennállnak, ám a szokásos módon nem kerülnek számlázásra (pl. bíróság által meghatározott összege stb.) és a kifizetésük sem valósult meg 2024-ban, de amelyekkel kapcsolatban az Egyetemet 2025. évben pontos összegben meghatározható költség, kiadás fogja terhelni, írásos információt (levelet) kérünk legkésőbb 2025. február 7-ig az GF Pénzügyi Irodája részére eljuttatni.

Külön írásos információt (levelet) kell eljuttatni az GF Pénzügyi Iroda részére 2025. február 7-ig azokról a kötelezettségekről is, amelyek múltbeli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származnak és valószínűsíthető, hogy fennállnak, de összegük és/vagy esedékességük időpontja bizonytalan.

2024. évi vevői (kimenő) számlák kezelése

Kérem, hogy a Szegedi Tudományegyetem, mint szolgáltató által nyújtott, 2024. december 31-ig teljesített értékesítések, szolgáltatások teljes körű kiszámlázásáról a számlázási igény – a Modulon keresztül történő – benyújtása folyamatos, de legkésőbb 2025. január 7-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.

2024. évi egyéb követelés kezelése

Kérem, azon információkat írásban bejuttatni az GF Számviteli Irodájára, melyek olyan 2024. évre vonatkozó és a Szegedi Tudományegyetemet 2024. évben megillető, de 2024. évben pénzügyileg nem teljesült követeléseket érintenek, amelyek 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

2024. üzleti évet terhelő személyi juttatások

A 2024. évet érintő személyi juttatások, amelynek analitikája január hónapban validálható, azok számfejtésének legkésőbb a 2025. januári számfejtésben elkülönítetten kell szerepelniük, hogy a számviteli elkülönítést megtehessek a törvényi előírásoknak megfelelően.

A 2024. évre vonatkozó alpbizonylatokat folyamatosan, de legkésőbb 2025. január 20-ig fogadja be a HPI.

2024. évi egyéb zárással kapcsolatos határidők

A belső szolgáltatásokhoz kapcsolódó átvezetéseket, valamint a tárgyévi bevételek és a kiadások átvezetésére vonatkozó kérelmeket folyamatosan, de legkésőbb 2025. február 17-ig szíveskedjenek megküldeni a GF Számviteli Irodának. A pályázati témaszámok esetén különösen fontos, hogy a nem elszámolható költségek, kiadások rendezése még tárgyévi könyvelésként megtörténjen.

A témaszámok karbantartását 2024. decemberében végzi a GF Költségvetési és Kontroling Irodája, ezért kérjük legkésőbb 2024. december 16-ig írásban jelezzék további témaszám törlési, összevonási igényüket, és minden változást a témaszámok adataiban.

2024. év végi leltározás

Minden tárgyi eszköz és készlet raktárt, valamint azon területeknél, ahol a 2024. évre vonatkozó leltározási utasítás szerinti évközben fizikailag is végrehajtandó leltár véglegesen elmaradt az év végével fizikailag is végrehajtott mennyiségi felvétellel úgy kell leltározni, hogy annak eredménye – beleértve ezen leltárak kiértékelését is – legkésőbb 2025. január 20-ig – az esetleges hiányok, többletek könyvelését lehetővé tevő módon – jegyzőkönyvbe foglalva elkészüljön, hogy eredménye még 2024. évre, a szükséges selejtezésekkel a főkönyvben könyvelésre, illetve az analitikus nyilvántartásokban átvezetésre kerülhessen.

Egyéb leltározások esetében a 2024. évre vonatkozó leltározási utasítás szerint kell eljárni.

A raktárakba még 2024. évre vonatkozóan be kell vételezni azokat az eszközöket, készleteket is, amelyek 2024-ban beérkeztek az érintett raktárba, de az ehhez tartozó beszerzési számlák nem lettek a 2024. évre lekönyvelve. Ezekről az eszközökről, készletekről a bevételezést érintően 2025. 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 2024. 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 2024. 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 jelzetteknek mindenki a rá vonatkozó mértékben eleget tegyen, az együttműködési kötelezettségét határidőre teljesítse, mert csak ez alapján lehetséges, hogy a Szegedi Tudományegyetem a 2024. 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, 2024. november 15.

Üdvözlettel:

Tácsi Ildikó s.k.
gazdasági főigazgató