

## Komunikat nr 5

Kwestora Zachodniopomorskiego Uniwersytetu Technologicznego w Szczecinie

z dnia 24 listopada 2022 r.

o terminach składania dokumentów finansowo - księgowych za rok 2022

W związku ze zbliżającym się zakończeniem roku kalendarzowego (obrachunkowego) i koniecznością terminowego sporządzenia sprawozdania finansowego Uczelni oraz ze względu na przejście od 1 stycznia 2023 roku na pracę w nowym systemie informatycznym ERP, ustala się następujące zasady i terminy składania dokumentów finansowo – księgowych za rok 2022.

1. Przypomina się, że **wszystkie dokumenty dotyczące roku 2022 winny być bezwzględnie ujęte w księgach tego roku.**
2. Ze względu na zmianę systemu informatycznego, dokumenty wystawione z datą 2022 roku należy dostarczyć do Kwestury w terminie umożliwiającym ich zapłatę jeszcze w roku 2022, bez względu na termin zapłaty widniejący na fakturze.
3. Płatności zaliczkowe dotyczące dostaw towarów lub wykonania usług, których realizacja nastąpi dopiero w roku 2023, nie będą dokonywane w roku 2022.
4. Nie należy dokonywać w grudniu 2022 r. zakupów materiałów, biletów komunikacji miejskiej itp., które nie zostaną wykorzystane do końca roku 2022 (nie należy tworzyć zapasów).
5. W przypadku, gdy na rzecz Uczelni, w roku 2022 została zrealizowana dostawa lub wykonana usługa, a nie otrzymano faktury, fakt ten należy bezwzględnie zgłosić pisemnie do Kwestury do dnia 20.01.2023 r.
6. Faktury przelewowe dostarczone do Kwestury w dniu 30.12.2022 r. po godzinie 10:00 nie zostaną zapłacone w tym dniu.
7. Terminy składania dokumentów zostały przyspieszone w stosunku do poprzedniego roku ze względu na wdrożenie przez Uczelnię nowego systemu informatycznego i przejście od 1 stycznia 2023 r. na pracę w systemie ERP.

Kwestor



mgr Agnieszka Lochman

**Harmonogram składania dokumentów finansowo-księgowych za rok 2022****w ZUT w Szczecinie**Obszar: **Finanse**

Lp.	Wyszczególnienie	Termin składania dokumentów do:	Uwagi
1	Składanie wniosków o wypłatę zaliczki.	09.12.2022 r.	Po tym terminie wstrzymuje się wypłatę wszelkich zaliczek.
2	Rozliczenie zaliczek gotówkowych na zakupy oraz koszty podróży służbowych.	14.12.2022 r.	Nierozliczona kwota zaliczki może skutkować opodatkowaniem przez Urząd Skarbowy jako „przychód z innych źródeł”.
3	Rozliczenie służbowych kart płatniczych do wysokości ustalonego limitu.	14.12.2022 r.	Wstrzymanie możliwości płatności przy użyciu kart płatniczych od 14.12.2022 r. do 31.12.2022 r. Dostarczenie opisanych i zatwierdzonych dokumentów finansowo-księgowych.
4	Rozliczenie kosztów podróży służbowych krajowych i zagranicznych.	12.12.2022 r.	Rozliczenie kosztów podróży służbowych – odbywających się po tym terminie – niezwłocznie po powrocie.
5	Faktury za zakupy materiałów, usług obcych, aparatury, środków trwałych i za pozostałe zakupy.	14.12.2022 r.	Blokada środków pieniężnych na wewnątrzspółnotowe nabycie towarów, import towarów i usług do dnia 17.12.2022 r.
6	Oświadczenie o używaniu samochodu osobowego w celach służbowych dojazd lokalnych za m-c XII/2022.	29.12.2022 r.	
7	Wpłata do banku gotówki ze sprzedaży usług zaewidencjonowana w kasach fiskalnych.	30.12.2022 r.	

Obszar: **Wynagrodzenia**

Lp.	Wyszczególnienie	Termin składania dokumentów do:	Uwagi
1	Wynagrodzenia osobowe dotyczące roku 2022, tj.: godziny ponadwymiarowe, recenzje, promotorstwo, itp.	16.12.2022 r.	Osoby odpowiedzialne za przygotowanie rozliczenia wymienionych tytułów, zobowiązane są do dokonania szczegółowej analizy tak, aby wynagrodzenia te zostały wypłacone w roku 2022. Niewypłacenie wynagrodzeń z tych tytułów skutkuje niezaliczeniem ich do kosztów uzyskania przychodów.
2	Umowy zlecenia i o dzieło, w których końcową datą realizacji umowy jest grudzień 2022 roku oraz umowy zlecenia i o dzieło, których etapy kończą się w grudniu 2022.	30.12.2022 r.	Dokumenty należy składać do Działu Wynagrodzeń.
3	Rachunki dotyczące wynagrodzeń bezosobowych i honorariów.	09.12.2022 r. 16.12.2022 r.	Dokumenty należy składać do Działu Wynagrodzeń. Wypłata w dniu 20.12.2022 r. Wypłata w dniu 28.12.2022 r.
4	Załączniki do list wynagrodzeń osobowych pracowników zatrudnionych przy pilnowaniu za m-c XII/2022 r.	20.12.2022 r.	Dokumenty należy składać do Działu Wynagrodzeń.
5	Utworzenie i zatwierdzenie zbioru przyznanych w grudniu świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (ZFŚS), w tym podlegających opodatkowaniem podatkiem dochodowym od osób fizycznych.	15.12.2022 r.	Sporządza Dział Socjalny. Wypłata świadczeń 21.12.2022 r.
6	Złożenie danych przez kierownika Wydawnictwa Uczelnianego do informacji podatkowej za rok 2022 w zakresie przekazywanych autorom tzw. egzemplarzy autorskich.	30.12.2022 r.	Dokumenty należy składać do Działu Wynagrodzeń.

Obszar: **Księgowość**

Lp.	Wyszczególnienie	Termin składania dokumentów do:	Uwagi
1	Faktury za sprzedaż towarów i usług.	30.12.2022 r.	Faktury dotyczące sprzedaży za 2022 rok należy wystawić w systemie HMS najpóźniej z datą wystawienia <b>30.12.2022 r. (brak możliwości wystawienia faktur w HMS z datą 2023 roku).</b>
2	Inwentaryzacja niezakończonych prac naukowo-badawczych (produkcja w toku na 31.12.2022 r.)	23.01.2023 r.	

Obszar: **Majątek i środki trwałe**

Lp.	Wyszczególnienie	Termin składania dokumentów do:	Uwagi
1	1) Dokumenty ewidencjonujące materiały i towary: PZ – przyjęcie materiałów, WZ – wydanie na zewnątrz, RW – rozchód wewnętrzny;	30.12.2022 r.	
	2) Dokumenty ewidencjonujące środki trwałe oraz wartości materialne i prawne: OT – przyjęcie środka trwałego, PT – protokół przekazania- przyjęcia środka trwałego;	30.12.2022 r.	
	3) Protokoły likwidacyjne - LT	16.12.2022 r.	
2	Protokoły komisji inwentaryzacyjnej.	13.01.2023 r.	
3	Uzgodnienie stanu ilościowego materiałów ewidencji księgowej z ewidencją księgowości materiałowej wg stanu na dzień 31.12.2022 r., oraz księgozbioru wg ewidencji Biblioteki Głównej z ewidencją księgową.	05.01.2023 r.	
4	Sprawozdanie o stanie zbiorów Biblioteki Głównej wraz z zestawieniem wpływów, protokołów ubytków i protokołów inwentaryzacyjnych.	30.12.2022 r.	
5	Protokoły inwentaryzacyjne środków trwałych w budowie (inwestycje budowlane).	05.01.2023 r.	Sporządza Dział Techniczny.
6	Wydatkowanie środków z dotacji celowych (zarówno w obszarze działalności dydaktycznej jak i naukowej) przyznanych na 2022 r., dotyczących zadań inwestycyjnych.	31.12.2022 r.	Tzn., że nastąpi dostawa/wykonanie usługi jak i zafakturowanie przedmiotów dostawy/usługi oraz przelew środków finansowych z rachunku bankowego Uczelni do kontrahenta.