

Kitöltési útmutató

a „Kincstári körön kívüli számlatulajdonosok – közalapítványok kivételével – törzsadatainak bejelentése” elnevezésű űrlaphoz

Az adatlapot minden esetben a Számlatulajdonos küldi meg három eredeti példányban a Kincstár illetékes Állampénztári Irodája részére. Számla nyitása, megszüntetése, intézményi adatok változtatása a cégbírósági bejegyzéshez/törléshez szükséges valamennyi okirat benyújtását követően hajtható végre. **Ezt az adatlapot kell kitölteniük azon számlatulajdonosoknak is, akiknek a fizetési számláit hitelintézetek vezetik, s a Kincstárban kizárólag fedezetkezelői számla nyitására kötelezettek.**

I. Számla nyitása

Az adatlapot minden egyes számláról külön be kell nyújtani.

1. **A szervezet megnevezése:** A cégbíróság által bejegyzett teljes név. Új alapítású gazdasági társaság (továbbiakban szervezet) esetében, amennyiben a szervezet a cégbíróságon még nem került bejegyzésre, a szervezet nevét „bejegyzés alatt” („b.a.”) toldattal kell ellátni. A cégbejegyzés megtörténte után a „bejegyzés alatt” toldat új módosítási törzsadatlap benyújtásával törölthető a kincstári nyilvántartásból, a cégbejegyzési végzés hiteles másolatának egyidejű benyújtásával.
2. **A szervezet rövid neve:** A szervezet által használt rövidített név.
3. **A szervezet székhelye és címe:** A cégbejegyzésen szereplő székhely és cím. Ha egy szervezet különböző telephelyekkel rendelkezik, a telepi számlák nyitásakor a telephely címét (és nem a központét) kell beírni. Egyúttal a 2. oldalon lévő „Esetleges egyéb közlendők” rovatban jelezni kell, hogy telepi számlát nyitnak.
4. **Nyilvántartási szám a bejegyzésről:** A cégbejegyzésen szereplő nyilvántartási szám. Amennyiben a szervezet még nem került bejegyzésre, a rovat üresen hagyható.
5. **Adószáma:** A NAV által kiadott adóazonosító szám.
6. **Egységes statisztikai számjеле:** A KSH által kiadott számjel.
7. **TEÁOR száma:** Több is felsorolható, de csak a főtevékenység kerül felvételre, ezért azt aláhúzással meg kell jelölni.
8. **Terület (megye):** A szervezet székhelye szerinti megye.
9. **A szervezet alapítója:** Az alapító megjelölése (neve).
10. **A szervezet többségi tulajdonosa/a tulajdoni hányad megjelölésével:** Az aktuális éves költségvetési törvény fejezetrendje alapján a tulajdonosi jogokat gyakorló fejezet megnevezése.
11. **Hitelintézetnél vezetett számlái (számlaszám és hitelintézet):** Lakásépítési és devizaszámla, valamint a nemzetgazdasági miniszter által engedélyezett hitelintézeti számla esetében töltendő ki. Fedezetkezelői számla esetén ezt a sort nem kell kitölteni.
12. **Kincstári számlaszáma:** Törzstőke elkülönítési számla és pénzforgalmi számla nyitásakor a Kincstár tölti ki. Már létező pénzforgalmi számlához nyitandó alszámla, kártyafedezeti számla, fedezetbiztosítási számla nyitásakor a pénzforgalmi számla A és B mezőjét (első és második nyolc karakter) kell beírni. Amennyiben a szervezet több pénzforgalmi számlát (alszámlát) igényel, ezt írásban indokolni szükséges és az indoklást a Kincstár Fejezeti Főosztálya részére kell megküldeni.
13. **Számla megnevezése:**
 - **Törzstőke elkülönítési számla:** új alapítású szervezet esetében az alapítói vagyont fogadása és a befizetés cégbíróság felé történő igazolhatósága céljából nyitandó számla.
 - **Pénzforgalmi számla:** bejegyzés alatti, illetve már bejegyzett szervezet esetében a pénzforgalom lebonyolítására szolgáló számla. Alszámla nyitásakor

az alszámla elnevezésében meg kell jelennie a tevékenységhez kötődő megkülönböztetésnek.

- **Intézményi kártyafedezeti számla:** az Intézményi Kincstári kártyával történő kifizetések pénzügyi fedezetének elkülönített kezelésére szolgáló számla. Csak pénzforgalmi számlához nyitható.
- **VIP kártyafedezeti számla:** a VIP Arany és Ezüst Kincstári kártyával történő kifizetések pénzügyi fedezetének elkülönített kezelésére szolgáló számla. Csak pénzforgalmi számlához nyitható.
- **VIP számlához kapcsolódóan nyitandó fedezetbiztosítási számla:** VIP kártyánként meghatározott összegű biztosíték elkülönítésére szolgál. Megnyitását a VIP kártyafedezeti számla nyitásával egyidejűleg kell kezdeményezni.
- **Fedezetbiztosítási számla:** a kötelezettel terhelő pénzügyi biztosítékok elkülönített kezelésére szolgál.
- **Fedezetkezelői számla:** a 191/2009. (IX.15.) Korm. rendelet és a Kincstár forintszámla-vezetési szolgáltatásairól szóló szabályzata szerint. **Ezen számla esetén a kapcsolódó beruházás/fővállalkozói szerződés „azonosítóját” is meg kell adni. 2010. 07. 25-e utáni közbeszerzés esetén már nem kell fedezetkezelői számlát nyitnia a Kincstárban az építetőnek, csak megszüntetés lehetséges.**
- **Lakásépítés és vásárlás munkáltatói támogatása számla:** a számlatulajdonos a dolgozói lakásépítésének, lakásvásárlásának munkáltatói támogatásával kapcsolatos pénzforgalom lebonyolítására szolgál.
- **EFER elszámolási számla:** a 83/2012. (IV.21.) EFER Korm. rendeletben foglaltak alapján az EFER igénybevételevel indított fizetések elszámolására szolgál.
- **Nonprofit letéti számla:** letéti pénzeszközök elkülönített kezelésére szolgál.
- **Nonprofit letéti kártyafedezeti számla:** az Intézményi Kincstári kártyával történő kifizetések pénzügyi fedezetének elkülönített kezelésére szolgál. Csak nonprofit letéti számlához nyitható.

14. **Érvénybe lépés kelte:** Számlanyitás és módosítás esetén az adatlapon kért időpont (munkanap), amennyiben a Kincstár rendszerében az adatok legkésőbb a megelőző napon feldolgozhatók. Az érvénybe lépés napjától a számlán forgalom bonyolódhat. Számlamegszüntetés esetén az a munkanap, amelytől kezdődően már nem él a számla. Legkorábbi dátuma a kincstári feldolgozást követő első munkanap lehet. Visszamenőleges dátum egyik esetben sem rögzíthető.

15. **Költségviselő számla száma:** A számlán kerülnek terhelésre a Kincstár által a forintszámla vezetéshez kapcsolódó szolgáltatások nyújtásáért felszámított díjak, jutalékok. Csak akkor kell kitölteni, ha eltér a 12. sorban megjelölt számla számától. Fedezetkezelői számla esetén nem kell kitölteni.

16. **Számlavezető Állampénztári Iroda neve:** Az Állampénztári Iroda tölti ki.

17. **Fedezetkezelő Állampénztári Iroda neve:** a beruházás helye szerinti megyével azonosan.

További számla nyitáskor, amennyiben a szervezet valamely adatában időközben változás történt (s azt a szervezet nem jelentette), azt a számlanyitással egyidejűleg az „Adatmódosítás bejelentése” sorokban fel lehet tüntetni, nem szükséges külön adatlapon benyújtani. Az adatmódosítások valamennyi számlán átvezetésre kerülnek.

II. Számla megszüntetése

Az adatlapot minden egyes számláról külön be kell nyújtani.

Számla megszüntetése csak egyenleg és díjtartozás nélküli számla, valamint rendezett státuszú (visszavont) felhatalmazó levél esetén lehetséges. Pénzforgalom bonyolítására szolgáló számla megszüntetése a kincstári ügyfél más jogcímen nyitott számláinak (azonos „A” és „B” mező) megszüntetése után történhet!

Számlamegszüntetés előtt az értékpapír számlaállomány megszüntetéséről is gondoskodni kell. Megszüntetés kérésekor a nyitás alkalmával kért összes adatot a kincstári nyilvántartással egyezően kell kitölteni. Az „Érvénybe lépés kelte” rovatban azt az időpontot kell feltüntetni, amikortól a számla megszüntetését kérik, azonban az adminisztráció időigénye miatt ez semmiképpen nem lesz korábbi, mint a Kincstár feldolgozását követő első munkanap.

18. **Számla megszüntetése esetén a kincstári jogutód számlaszáma:** Akkor kell kitölteni, ha a jogutód kincstári ügyfél.
19. **Kincstári jogutód megnevezése:** A jogutódként megjelölt szervezet neve.
20. **Számla kincstári jogutód nélküli megszüntetése esetén a költségviselő számla száma, és a hitelintézeti jogutód neve és számlaszáma, illetve rendelkezés az utolsó díjszámla terheléséről:** Akkor kell kitölteni, ha a jogutód nem kincstári ügyfél.

Amennyiben a szervezet valamely adatában időközben változás történt, azt a számlamegszüntetéssel egyidejűleg az „Adatmódosítás bejelentése” sorokban fel lehet tüntetni, nem szükséges külön adatlapon benyújtani. Az adatmódosítások a megszüntetésre nem kerülő számlákon átvezetésre kerülnek.

III. Adatmódosítás bejelentése

Az adatlapot elég a pénzforgalmi számlára benyújtani, az adatmódosítások valamennyi számlán átvezetésre kerülnek.

Az 1-15. sorokban a Kincstár nyilvántartásában szereplő adatokat kell feltüntetni. Az „Érvénybe lépés kelte” rovatban azt az időpontot kell feltüntetni, amikortól az adatmódosítások átvezetését kérik. A módosítandó adatokat az „Adatmódosítás bejelentése” sorokban a sorszám és a megnevezés feltüntetésével, valamint a régi és az új adat megadásával kell jelezni.

Rendelkező rész, aláírások:

Átvezetéssel kapcsolatos teendők:

Számla megszüntetése esetén, amennyiben a számlának egyenlege van, rendelkezni kell az egyenleg átvezetéséről a jogutód számlára.

A szervezet megszűnt, kérjük a kincstári nyilvántartásból való törlését:

A szöveg aláhúzendő, amennyiben a szervezet felszámolásra kerül, vagy egy másik szervezetbe beolvad úgy, hogy valamennyi számlája megszüntetésre kerül.

Esetleges egyéb közlendők:

Itt kell jelezni, ha a megnyitandó számla telepi számla és megadni a központ nevét és címét. Itt lehet nyilatkozni, például bírósági végzésről, felszámolás megindításáról. Itt kell megjelölni a fedezetkezeléshez kapcsolódóan a beruházáshoz a költségvetési forrást biztosító fejezetet, intézményt, amennyiben van ilyen.

Számlatulajdonos cégszerű aláírása:

A társasági szerződésben foglaltak szerint, az aláírási címpéldánnyal egyezően kell a szervezet illetékes képviselőjének/képviselőinek aláírni. Telepi számla nyitásakor a központ aláírási címpéldánnyal rendelkező, a cég képviseletét ellátó vezetőjének/vezetőinek kell aláírnia a nyomtatványt.

A számlavezető Állampénztári Iroda aláírása: az iroda cégszerű aláírásának és pecsétjének a helye.

Magyar Államkincstár engedélyező szervezete: A szakmai főosztály cégszerű aláírásának és pecsétjének helye. Azon számlatulajdonosok esetében, akik az általános jogszabályi rendelkezések alapján nem kötelezettek kincstári számlavezetésre (pl. csak a fedezetkezelői számlát vezetik a Kincstárban), nincs kincstári engedélyező szervezet.

Magyar Államkincstár Pénzforgalmi Főosztály: A tényleges számlanyitást, megszüntetést, valamint adatmódosítást végrehajtó szervezet cégszerű aláírásának helye.