



Wesentliche Termine Jahresabschluss 2025 für Hochschuleinrichtungen / Abteilungen

24.11.2025	Anschreiben: Informationen zum Jahreswechsel
24.11.2025	Anschreiben: Inventur des Umlaufvermögens
10.12.2025	Kassenabrechnungen Bi-Damm
12.12.2025	Kassenabrechnungen Bünteweg
22.12.2025	Stichtag: Belegabgabe für den letzten Zahllauf in 2025
31.12.2025	Bezugsdatum: Erstellung Debitorenrechnungen Bezugsdatum: Abschluss und Aufnahme Nebenkassen Stichtag: Abgabe der Protokolle der einmal jährlich durchzuführenden Kassenprüfung gemäß Nr. 7 der „Dienstanweisung Kasse“ Bezugsdatum: Inventuren Vorräte
05.01.2026	Stichtag: Abgabe Kassenaufnahmeprotokolle und Kassenblätter
05.01.2026	Stichtag: Abgabe Resturlaubsansprüche und Gleitzeitüberhänge
15.01.2026	Buchungsschluss Stichtag: Externe Buchung von Rechnungen aus 2025 beenden
17.01.2026	Stichtag: Abgabe Inventur des Umlaufvermögens
28.01.2026	Buchung von Rechnungen aus 2025 im kaufm. Rewe beendet
28.01.2026	Stichtag: Abgabe "Rechnungsnummerierung"
28.01.2026	Interne Verrechnungen beendet (kaufm. Rewe)
30.01.2026	Umbuchungen Haushaltsabteilung (ohne ZPL) beendet
13.02.2026	Haushaltsabteilung: Buchung ZPL beendet endgültiger Buchungsschluss
13.02.2026	Beginn Durchführung CO-Umlagen
23.02.2026	Beginn Trennungsrechnung
23.03.2026	<i>Erwarteter Beginn Prüfung durch die Wirtschaftsprüfer</i>
30.04.2026	<i>Jahresabschluss erstellt und geprüft</i>

Stichtag = letztmöglicher Tag (je früher desto besser)