

شناسایی حقوق کارکنان ستاد: (تعهدی)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۱)

کد حساب	گروه حساب	کل	معین	جزء معین	سرفصل حساب			تفصیل	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
					۱	۲	۳					
۷۱۰۱۰۱	هزینه های عملیاتی	هزینه های جبران خدمت کارکنان	حقوق و مزایای هیات علمی رسمی	حقوق	*	*		*			***	
۷۱۰۱۰۲	هزینه های عملیاتی	هزینه های جبران خدمت کارکنان	حقوق و مزایای هیات علمی رسمی	فوق العاده شغل	*	*		*			***	
۷۶۰۱۰۱	هزینه های عملیاتی	رفاه اجتماعی	حق بیمه	بیمه اجتماعی کارمندان دولت	*	*		*			***	
۳۱۱۰۰۱	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	مطالبات کارکنان	اعضای هیئت علمی رسمی	*	*		*			***	
تفصیل ۱: کارکنان												

❖ ثبت ریز هزینه های حقوق بر اساس احکام استخدامی ، با استفاده از سرفصل های حساب کل ۷۱ و ۷۶ صورت می گیرد.

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت
(ثبت های حقوق - ویژه ستاد)

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

@ اعتبار حقوق (فرض: ستاد ۵۰۰ ریال / واحد غیر مستقل ۳۰۰ ریال / واحد مستقل ۲۰۰ ریال):

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۲)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۱۰۰۰			*	*		اعتبار حقوق و دستمزد کارکنان	سایر حساب های دریافتی	سایر حساب ها و اسناد دریافتی	دارایی های جاری	۱۵۶۰۰۹
							تفصیل ۱: وزارت امور اقتصادی و دارایی				
	۱۰۰۰			*			حقوق	اعتبارات دریافتی از دولت	کمک های دریافتی/ اعتبارات	درآمدهای عملیاتی	۶۶۰۱۰۵

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

(ثبت های حقوق - ویژه ساد)

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

ارسال اعتبار به واحد های مستقل

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۳)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۲۰۰		*	*	*		اعتبارات ارسالی	وجوه ارسالی / اصولی گروه	سایر هزینه ها	هزینه های عملیاتی	۷۷۱۰۰۱
تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد مستقل											
۲۰۰				*	*		اعتبار حقوق و دستمزد کارکنان	سایر حساب های دریافتنی	سایر حساب ها و اسناد دریافتنی	دارایی های جاری	۱۵۶۰۰۹
تفصیل ۱: وزارت امور اقتصادی و دارایی											

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

(ثبت های حقوق - ویژه ساد)

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

ارسال اعتبار حقوق به واحد های غیر مستقل

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۴)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۳۰۰			*	*	*	رابط حقوق	رابط اعتبارات	حساب های رابط بدهکار	دارایی های جاری	۱۲۰۱۰۵
تفصیل ۱: رییس حسابداری واحد // تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد											
	۳۰۰			*	*		اعتبار حقوق و دستمزد کارکنان	سایر حساب های دریافتی	سایر حساب ها و اسناد دریافتی	دارایی های جاری	۱۵۶۰۰۹
تفصیل ۱: وزارت امور اقتصادی و دارایی											

پرداخت حقوق کارکنان ، شناسایی و پرداخت کسور قانونی : (در صورت تمایل به اخذ گزارش نقدی ، رویداد شناسایی و پرداخت کسور قانونی طی

یک ثبت صورت می گیرد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۵)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***			*	*		اعضای هیئت علمی رسمی	مطالبات کارکنان	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۱۰۰۱
تفصیل ۱: کارکنان											
	***			*	*		اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و سایر مزایا	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۳
تفصیل ۱: اداره امور مالیاتی											
	***			*	*		سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۵
تفصیل ۱: سازمان تامین اجتماعی											
	***			*	*		سازمان خدمات درمانی - بیمه کارکنان	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۷
تفصیل ۱: سازمان بیمه خدمات درمانی											

❖ در ثبت فوق پرداخت مطالبات کارکنان به میزان مجموع خالص پرداختی و کسور قانونی خواهد بود.

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***			*	*		سازمان بازنشستگی - بیمه	حساب های پرداختی	سایر حساب ها و اسناد	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۹
							بازنشستگی شاغلین	غیر تجاری	پرداختی		
							تفصیل ۱: صندوق بازنشستگی				
	***			*	*		سازمان بازنشستگی - بیمه	حساب های پرداختی	سایر حساب ها و اسناد	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۹
							بازنشستگی شاغلین	غیر تجاری	پرداختی		
							تفصیل ۱: صندوق بازنشستگی				
	***			*	*		اداره امور مالیاتی - مالیات	حساب های پرداختی	سایر حساب ها و اسناد	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۳
							حقوق و سایر مزایا	غیر تجاری	پرداختی		
							تفصیل ۱: اداره امور مالیاتی				
	***			*	*		سازمان تامین اجتماعی -	حساب های پرداختی	سایر حساب ها و اسناد	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۵
							بیمه کارکنان	غیر تجاری	پرداختی		
							تفصیل ۱: سازمان تامین اجتماعی				
	***			*	*		سازمان خدمات درمانی -	های پرداختی حساب	سایر حساب ها و اسناد	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۷
							بیمه کارکنان	غیر تجاری	پرداختی		
							تفصیل ۱: سازمان بیمه خدمات درمانی				
	***			*	*		اعتبار حقوق و دستمزد	سایر حساب های	سایر حساب ها و اسناد	دارایی های جاری	۱۵۶۰۰۹
							کارکنان	دریافتی	دریافتی		
							تفصیل ۱: وزارت امور اقتصادی و دارایی				

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

(ثبت های حقوق - ویژه ستاد)

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

دریافت وجه اعتبار سایر کسور حقوق : (۵۰ ریال ستاد / ۳۰ ریال واحد غیرمستقل / ۲۰ ریال واحد مستقل)



دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۶)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۱۰۰				*	*	بانک اعتبارات	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبار حقوق از خزانه											
	۱۰۰				*	*	اعتبار حقوق و دستمزد کارکنان	سایر حساب های دریافتی	سایر حساب ها و اسناد دریافتی	دارایی های جاری	۱۵۶۰۰۹
تفصیل ۱: وزارت امور اقتصادی و دارایی											

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت
(ثبت های حقوق - ویژه ساد)

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

ارسال اعتبار سایر کسور حقوق به واحد های مستقل (فرض : سایر کسور حقوق ۲۰ ریال):

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۷)

کد حساب	سرفصل حساب				جزء معین	تفصیل	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
	گروه حساب	کل	معین	جزء معین						
۷۷۱۰۰۱	هزینه های عملیاتی	سایر هزینه ها	وجوه ارسالی / وصولی گروه	اعتبارات ارسالی	*	*	*	۲۰		
تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد مستقل										
۱۰۰۱۰۱	دارایی های جاری	موجودی نقد	موجودی نزد بانک ها	بانک اعتبارات	*	*				۲۰
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبار حقوق از خزانه										

ارسال اعتبار سایر کسور حقوق به واحد های غیر مستقل (فرض : سایر کسور حقوق ۳۰ ریال) :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۸)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۳۰			*	*	*	رابط حقوق	رابط اعتبارات	حساب های رابط بدهکار	دارایی های جاری	۱۲۰۱۰۵
							تفصیل ۱: رییس حسابداری واحد // تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد				
	۳۰			*	*		بانک اعتبارات	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
							تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبار حقوق از خزانه				

⑤ شناسایی و پرداخت سایر کسور حقوق : (فرض : سایر کسور حقوق ۵۰ ریال)
دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۹)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۵۰				*	*	اعضای هیئت علمی رسمی	مطالبات کارکنان	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۱۰۰۱
تفصیل ۱: کارکنان											
	۱۵				*	*	صندوق پس انداز کارکنان	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۰
تفصیل ۱: صندوق پس انداز											
	۱۰				*	*	بیمه تکمیلی کارکنان	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۱
تفصیل ۱: سازمان بیمه											
	۱۵				*	*	سایر کسور حقوق شاغلین	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۲
تفصیل ۱: سایر طرف حساب ها											

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

(۹)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۱۰				*	*	بیمه عمر و حادثه کارکنان	حساب های پرداختی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۴
تفصیل ۱: سازمان بیمه											
	۱۵				*	*	صندوق پس انداز کارکنان	حساب های پرداختی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۰
تفصیل ۱: صندوق پس انداز											
	۱۰				*	*	بیمه تکمیلی کارکنان	حساب های پرداختی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۱
تفصیل ۱: سازمان بیمه											
	۱۵				*	*	سایر کسور حقوق شاغلین	حساب های پرداختی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۲
تفصیل ۱: سایر طرف حساب ها											

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

(ثبت های حقوق - ویژه ساد)

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی
(۹)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
۱۰				*	*		بیمه عمر و حادثه کارکنان	حساب های پرداختی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۴
تفصیل ۱: سازمان بیمه											
۵۰				*	*		بانک اعتبارات	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبار حقوق از خزانه											