

شناسایی حقوق : (تعهدی)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی ....  
واحد تابعه : ....

(۱)

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

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

پرداخت مطالبات 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 ....

واحد تابعه : ....

(۲)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***			*	*		اعضای هیات علمی رسمی	مطالبات کارکنان	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۱۰۱
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.

# مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

## (بست های حقوق - ویژه واحد غیر مستقر)

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه : ...

(۲)

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

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت  
(بست های حقوق - ویژه واحد غیر مستقل)

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه : ....

(۲)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
***				*	*		سازمان خدمات درمانی - بیمه کارکنان	حسابهای پرداختی غیر تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۷
تفصیل ۱: سازمان بیمه خدمات درمانی											
***				*	*		رابط حقوق	رابط اعتبارات	حسابهای رابط بستانکار	بدهی های جاری	۳۲۰۱۰۵
تفصیل ۳: شناسه مرکز ستاد											

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت  
(بست های حقوق - ویژه واحد غیر مستقل)

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

دریافت اعتبار مربوط به سایر کسور حقوق: (فرض: سایر کسور حقوق ۳۰ ریال)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه: ....

(۳)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۳۰				*	*	بانک اعتبارات	موجودی نزد بانکها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبار سایر کسور حقوق											
	۳۰				*	*	رابط حقوق	رابط اعتبارات	حساب های رابط بستانکار	بدهی های جاری	۳۲۰۱۰۵
تفصیل ۳: شناسه مرکز ستاد											

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت  
(بست های حقوق - ویژه واحد غیر مستقر)

شناسایی و پرداخت سایر کسور حقوق:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی ....

واحد تابعه : ....

(۴)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۳۰				*	*	اعضای هیات علمی رسمی	مطالبات کارکنان	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۱۰۰۱
				تفصیل ۱: کارکنان							
	۵				*	*	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							
	۵				*	*	سایر کسور حقوق شاغلین	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۲
				تفصیل ۱: سایر طرف حسابها							

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت  
(بست های حقوق - ویژه واحد غیر مستقل)

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی ....

واحد تابعه : ....

(۴)

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											
	۵				*	*	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											
	۵				*	*	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 واحد غیر مستقل)

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه : ....

(۴)

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											
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											