

(ثبت های حقوق-ویژه واحد غیر مستقل)

❸ شناسایی حقوق : (تعهدی)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه : ....

(۱)

کد حساب	گروه حساب	کل	معین	جزء معین	تفصیل			مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
					۳	۲	۱				
۷۱۰۱۰۱	هزینه های عملیاتی	هزینه های جبران خدمت کارکنان	هزینه های جبران خدمت کارکنان	حقوق و مزایای هیات علمی رسمی	حقوق			*	*	***	
۷۱۰۱۰۲	هزینه های عملیاتی	هزینه های جبران خدمت کارکنان	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 حسابها و اسناد پرداختنی	مطلوبات کارکنان	اعضا هیات 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 واحد غیر مستقل)

پرداخت مطالبات کارکنان ، شناسایی و پرداخت کسور قانونی : (در صورت تمايل به اخذ گزارش نقدی ، رويداد شناسایی و پرداخت کسور قانونی طی یک ثبت صورت می گيرد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه : ....

(۲)

کد حساب	گروه حساب	کل	معین	جزء معین	سرفصل حساب			تفصیل	هزینه مرکز	پروژه	بدهکار	بستانکار
					۱	۲	۳					
۳۱۱۰۱	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	مطالبات کارکنان	اعضای هیات علمی رسمی	*	*	*	تفصیل ۱ : کارکنان	هزینه مرکز	بدهکار	بستانکار	***
۳۱۰۲۰۴	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	حساب های پرداختنی غیر تجاری	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و سایر مزايا	*	*	*	تفصیل ۱ : اداره امور مالیاتی	هزینه مرکز	بدهکار	بستانکار	***
۳۱۰۲۰۵	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	حساب های پرداختنی غیر تجاری	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان	*	*	*	تفصیل ۱ : سازمان تامین اجتماعی	هزینه مرکز	بدهکار	بستانکار	***
۳۱۰۲۰۷	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	حساب های پرداختنی غیر تجاری	سازمان خدمات درمانی - بیمه کارکنان	*	*	*	تفصیل ۱ : سازمان بیمه خدمات درمانی	هزینه مرکز	بدهکار	بستانکار	***

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

# مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

## (ثبت های حقوق-ویژه واحد غیر مستقل)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه : ...

(۲)

کد حساب	گروه حساب	بدهی های جاری	پرداختنی	سایر حساب ها و اسناد	معین	جزء معین	تفصیل			مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
							۳	۲	۱				
۳۱۰۲۰۹	بدهی های جاری			ساختمان بازنیستگی - بیمه بازنیستگی شاغلین	حساب های پرداختنی غیر تجاری	حساب های پرداختنی سایر تجاری	*	*	*	***			تفصیل ۱ : صندوق بازنیستگی
۳۱۰۲۰۹	بدهی های جاری			ساختمان بازنیستگی - بیمه بازنیستگی شاغلین	حساب های پرداختنی غیر تجاری	حساب های پرداختنی سایر تجاری	*	*	*	***			تفصیل ۱ : صندوق بازنیستگی
۳۱۰۲۰۴	بدهی های جاری			اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و سایر مزايا	حساب های پرداختنی غیر تجاری	حساب های پرداختنی سایر تجاری	*	*	*	***			تفصیل ۱ : اداره امور مالیاتی
۳۱۰۲۰۵	بدهی های جاری			سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان	حساب های پرداختنی غیر تجاری	حساب های پرداختنی سایر تجاری	*	*	*	***			تفصیل ۱ : سازمان تامین اجتماعی

# مرکز بودجه و پایش علکردو وزارت بهداشت

## (ثبت های حقوق-ویژه واحد غیر مستقل)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه : ....

(۲)

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

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

(ثبت های حقوق-ویژه واحد غیر مستقل)

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

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه: ....

(۳)

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

(ثبت های حقوق-ویژه واحد غیر مستقل)

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
				۳	۲	۱	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	۳۰			*	*		اعضای هیات علمی رسمی	مطالبات کارکنان	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی	بدهی‌های جاری	۳۱۱۰۱
							تفصیل ۱: کارکنان				
	۵			*	*		صندوق پس انداز کارکنان	حساب‌های پرداختنی غیر تجاری	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی	بدهی‌های جاری	۳۱۰۲۰
							تفصیل ۱: صندوق پس انداز				
	۱۰			*	*		بیمه تكمیلی کارکنان	حساب‌های پرداختنی غیر تجاری	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی	بدهی‌های جاری	۳۱۰۲۱
							تفصیل ۱: سازمان بیمه				
	۵			*	*		سایر کسور حقوق شاغلین	حساب‌های پرداختنی غیر تجاری	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی	بدهی‌های جاری	۳۱۰۲۲
							تفصیل ۱: سایر طرف حساب‌ها				

# مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

## (ثبت های حقوق-ویژه واحد غیر مستقل)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه : ....

(۴)

استانکار	بدهکار	بروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب					کد حساب
				۳	۲	۱	جزء معین	معین	کل	گروه حساب		
	۱۰			*	*		بیمه عمر و حادثه کارکنان	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۴	
							تفصیل ۱ : سازمان بیمه					
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

(ثبت های حقوق-ویژه واحد غیر مستقل)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

واحد تابعه : ....

(۴)

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