

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

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

ابلاغ موافقت نامه سالانه :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۳	۲	۱	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*		اعتبار	اعتبار	حساب های بودجه ای	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۰۰۲۰۱
	***				*		دستگاه اجرائی	دستگاه اجرائی	حساب های بودجه ای	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۰۰۱۰۱

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

درخواست وجه از خزانه بابت تنخواه گردان (قبل از تخصیص):

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*		درخواست وجه	درخواست وجه	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۰۱۰۱
	***				*		تنخواه گردان حسابداری	تنخواه گردان حسابداری	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۱۰۰۱

## (ثبت های سایر - ویژه ساد)

ثبت دریافت وجه تنخواه قبل از تخصیص اعتبار از خزانه (پیش دریافت اعتبار) :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*	*	بانک اعتبارات	موجودی نزد بانکها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبارات											
	***				*		کنترل درخواست وجه	کنترل درخواست وجه	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۰۲۰۱
	***				*		درخواست وجه	درخواست وجه	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۰۱۰۱
	***				*		پیش دریافت اعتبارات	پیش دریافت اعتبارات	پیش دریافت ها	بدهی های جاری	۳۳۰۹۰۱

ثبت ابلاغ تخصیص اعتبار به دستگاه اجرایی :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*		تخصیص اعتبار	تخصیص اعتبار	حساب های بودجه ای	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۰۰۴۰۱
	***				*		اعتبار	اعتبار	حساب های بودجه ای	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۰۰۲۰۱
	***				*		پیش دریافت اعتبارات	پیش دریافت اعتبارات	پیش دریافت ها	بدهی های جاری	۳۳۰۹۰۱
	***				*		اعتبارات	اعتبارات دریافتی از دولت	کمک های دریافتی اعتبارات	درآمدهای عملیاتی	۶۶۰۱۰۱

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

ثبت بابت بستن حساب تنخواه گردان حسابداری:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*		تنخواه گردان حسابداری	تنخواه گردان حسابداری	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۱۰۰۱
	***				*		کنترل تخصیص	کنترل تخصیص اعتبار	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۰۴۰۱

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

درخواست وجه از خزانه بابت ابلاغ تخصیص :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب	
				۳	۲	۱	جزء معین	معین	کل	گروه حساب		
	***				*		درخواست وجه	درخواست وجه	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۰۱۰۱	
								کنترل تخصیص	کنترل تخصیص اعتبار	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۰۴۰۱
	***				*							

دریافت وجه اعتبار از خزانه بابت تخصیص :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	کل	گروه حساب			
	***				*		کنترل درخواست وجه	کنترل درخواست وجه	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۰۲۰۱
	***				*		درخواست وجه	درخواست وجه	حساب های انتظامی دریافت و پرداخت	حساب بودجه ای و کنترلی	۹۱۰۱۰۱
	***				*	*	بانک اعتبارات	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبارات											
	***				*		اعتبارات	اعتبارات دریافتی از دولت	کمک های دریافتی/ اعتبارات	درآمدهای عملیاتی	۶۶۰۱۰۱

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

ارسال وجه از ستاد به واحد غیر مستقل :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***			*	*	*	حساب رابط اعتبارات	رابط اعتبارات	حساب های رابط بدهکار	دارایی های جاری	۱۲۰۱۰۱
تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد دریافت کننده اعتبار											
	***			*	*	*	بانک اعتبارات	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت ارسال اعتبارات											



# مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

## (ثبت های سایر - ویژه ستاد)

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

ارسال وجه اعتبار از ستاد به واحد مستقل :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***		*	*	*		اعتبارات ارسالی	وجه ارسالی / وصولی گروه	سایر هزینه ها	هزینه های عملیاتی	۷۷۱۰۰۱
تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد دریافت کننده اعتبار											
	***			*	*		بانک اعتبارات	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت ارسال اعتبارات											

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

چاپ اوراق بهادار - قبوض درآمد :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*	*	قبوض درآمد	مخزن اوراق بهادار	حساب های انتظامی بدهکار	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۴۲۰۰۱
				تفصیل ۱: تحویل گیرنده							
	***				*	*	قبوض درآمد	طرف حساب مخزن اوراق بهادار	طرف حساب های انتظامی بدهکار	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۵۲۰۰۱
				تفصیل ۱: تحویل گیرنده							

# مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت

## (ثبت های سایر - ویژه ساد)

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

ارسال قبوض درآمدی به واحدهای تابعه غیر مستقل :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***			*		*	رابط قبوض درآمد	حساب رابط اسناد تضمینی	حساب های رابط انتظامی	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۸۰۱۰۱
تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد دریافت کننده قبوض درآمدی											
	***			*		*	رابط قبوض درآمد	طرف حساب رابط اسناد تضمینی	حساب های انتظامی بدهکار	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۸۰۲۰۱
تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد دریافت کننده قبوض درآمدی											

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

ارسال قبوض درآمدی به واحدهای تابعه مستقل :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*	*	قبوض درآمد	طرف حساب مخزن اوراق بهادار	طرف حساب های انتظامی بدهکار	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۵۲۰۰۱
				تفصیل ۱: تحویل گیرنده							
	***				*	*	قبوض درآمد	مخزن اوراق بهادار	حساب های انتظامی بدهکار	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۴۲۰۰۱
				تفصیل ۱: تحویل گیرنده							

(ثبت های سایر - ویژه ساد)

دریافت گزارش مربوط به مصرف قبوض درآمدی از واحد غیر مستقل:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

کد حساب	گروه حساب	کل	سرفصل حساب			جزء معین	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
			معین	جزء معین	تفصیل					
			۱	۲	۳					
۹۸۰۲۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی بدهکار	*		*	رابط قبوض درآمد		***		
			تفصیل ۱: تحویل گیرنده / تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد دریافت کننده قبوض درآمدی							
۹۸۰۱۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های رابط انتظامی	*		*	رابط قبوض درآمد		***		
			تفصیل ۱: تحویل گیرنده / تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد دریافت کننده قبوض درآمدی							
۹۵۲۰۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	طرف حساب های انتظامی بدهکار	*		*	قبوض درآمد		***		
			تفصیل ۱: تحویل گیرنده							
۹۴۲۰۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی بدهکار	*		*	قبوض درآمد		***		
			تفصیل ۱: تحویل گیرنده							

تأمین اعتبار بابت پرداخت تنخواه به کارپرداز:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

کد حساب	سرفصل حساب				تفصیل	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
	گروه حساب	کل	معین	جزء معین					
۹۱۲۰۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	تأمین اعتبار	تأمین اعتبار	۱ *			***	
۹۱۲۱۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	ذخیره تأمین اعتبار	ذخیره تأمین اعتبار	۱ *			***	
۱۰۷۰۰۹	دارایی های جاری	موجودی نقد	تنخواه گردان	تنخواه سایر	۱ * ۲ *			***	
				تفصیل ۱: کارپرداز					
۱۰۰۱۰۱	دارایی های جاری	موجودی نقد	موجودی نزد بانک ها	بانک اعتبارات	۱ * ۲ *			***	
				تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت واگذاری وجه تنخواه					

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

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

خرید ملزومات توسط کارپرداز (از محل تنخواه گردان پرداخت): (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*	*	موجودی ملزومات اداری	سایر موجودی ها	موجودی کالا	دارایی های جاری	۱۶۰۲۰۱
تفصیل ۱: انبار											
	***				*	*	خرید کالا	کنترل خرید	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	بدهی های جاری	۳۰۹۹۰۱
تفصیل ۱: فروشنده/تامین کننده											

تسویه حساب خرید کالا و پرداخت وجه به فروشنده :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

کد حساب	سرفصل حساب				تفصیل	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
	گروه حساب	کل	معین	جزء معین					
۹۱۲۱۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	ذخیره تامین اعتبار	ذخیره تامین اعتبار	۱	*		***	
۹۱۲۰۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	تامین اعتبار	تامین اعتبار	۱	*		***	
۳۰۹۹۰۱	بدهی های جاری	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	کنترل خرید	خرید کالا	۱	*		***	
				تفصیل ۱: فروشنده/تامین کننده					
۱۰۷۰۰۹	دارایی های جاری	موجودی نقد	تنخواه گردان	تنخواه سایر	۱	*		***	
				تفصیل ۱: کارپرداز					



بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*		تامین اعتبار	تامین اعتبار	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۱۲۰۰۱
	***				*		ذخیره تامین اعتبار	ذخیره تامین اعتبار	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۱۲۱۰۱
	***				*	*	تنخواه سایر	تنخواه گردان	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۷۰۰۹
تفصیل ۱: کارپرداز											
	***				*	*	بانک اعتبارات	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت واگذاری وجه تنخواه											

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

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

رسید تحویل مستقیم اقلام مصرفی: (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*	*	موجودی ملزومات اداری	سایر موجودی ها	موجودی کالا	دارایی های جاری	۱۶۰۲۰۱
				تفصیل ۱: انبار							
	***				*	*	خرید کالا	کنترل خرید	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	بدهی های جاری	۳۰۹۹۰۱
				تفصیل ۱: فروشنده/تامین کننده							
	***		*		*		کاغذ، مقوا و لوازم التحریر	مواد و لوازم مصرف شدنی	استفاده از کالا و خدمات	هزینه های عملیاتی	۷۲۱۱۰۶
	***				*	*	موجودی ملزومات اداری	سایر موجودی ها	موجودی کالا	دارایی های جاری	۱۶۰۲۰۱
				تفصیل ۱: انبار							

حواله توزیع و مصرف برای اقلام مصرفی : (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***		*		*		کاغذ، مقوا و لوازم التحریر	مواد و لوازم مصرف شدنی	استفاده از کالا و خدمات	هزینه های عملیاتی	۷۲۱۱۰۶
					*	*	موجودی ملزومات اداری	سایر موجودی ها	موجودی کالا	دارایی های جاری	۱۶۰۲۰۱
				تفصیل ۱: انبار							

حواله ارسالی به واحد تابعه : (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***			*			حساب رابط کالا	رابط اموال و کالا	حساب های رابط بدهکار	دارایی های جاری	۱۲۲۰۰۲
تفصیل ۳ : شناسه مرکز واحد دریافت کننده کالا											
	***			*	*		موجودی ملزومات اداری	سایر موجودی ها	موجودی کالا	دارایی های جاری	۱۶۰۲۰۱
تفصیل ۱ : انبار											

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

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

رسید دریافتی از واحد : (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*	*	موجودی ملزومات اداری	سایر موجودی ها	موجودی کالا	دارایی های جاری	۱۶۰۲۰۱
تفصیل ۱: انبار											
	***			*			حساب رابط کالا	رابط اموال و کالا	حساب های رابط بستانکار	بدهی های جاری	۳۲۲۰۰۲
تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد ارسال کننده کالا											

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

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

رسید برگشت از مصرف: (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*	*	موجودی ملزومات اداری	سایر موجودی ها	موجودی کالا	دارایی های جاری	۱۶۰۲۰۱
تفصیل ۱: انبار											
	***		*		*		کاغذ، مقوا و لوازم التحریر	مواد و لوازم مصرف شدنی	استفاده از کالا و خدمات	هزینه های عملیاتی	۷۲۱۱۰۶

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

حواله مرجوعی : (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*	*	خرید کالا	کنترل خرید	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	بدهی های جاری	۳۰۹۹۰۱
تفصیل ۱: فروشنده/تامین کننده											
	***				*	*	موجودی ملزومات اداری	سایر موجودی ها	موجودی کالا	دارایی های جاری	۱۶۰۲۰۱
تفصیل ۱: انبار											

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

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

تأمین اعتبار جهت خرید اقلام غیر مصرفی :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*		تأمین اعتبار	تأمین اعتبار	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۱۲۰۰۱
	***				*		ذخیره تأمین اعتبار	ذخیره تأمین اعتبار	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۱۲۱۰۱



خرید اقلام غیر مصرفی اموال : (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*	*	اموال موجود در انبار	سایر دارایی ها	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های غیر جاری	۲۰۹۸۰۱
تفصیل ۱: انبار											
	***				*	*	خرید کالا	کنترل خرید	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	بدهی های جاری	۳۰۹۹۰۱
تفصیل ۱: فروشنده/تامین کننده											

تسویه حساب خرید کالا و پرداخت وجه به فروشنده :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

کد حساب	گروه حساب	سرفصل حساب	جزء معین	تفصیل			مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
				۱	۲	۳				
۹۱۲۱۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	ذخیره تامین اعتبار	*				***		
۹۱۲۰۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	تامین اعتبار	*				***		
۳۰۹۹۰۱	بدهی های جاری	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	کنترل خرید کالا	*	*			***		
				تفصیل ۱: فروشنده/تامین کننده						
۱۰۰۱۰۱	دارایی های جاری	موجودی نقد	موجودی نزد بانکها	*	*			***		
			بانک اعتبارات	تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت خرید کالا						

حواله توزیع برای اقلام غیرمصرفی : (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*		میز و صندلی و مبلمان	اثاثیه و منصوبات	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های غیر جاری	۲۰۰۹۰۱
	***				*	*	اموال موجود در انبار	سایر دارایی ها	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های غیر جاری	۲۰۹۸۰۱
							تفصیل ۱: انبار				

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

تحویلی اموال به انبار اموال اسقاط شده (با فرض اتمام عمر مفید اموال):

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***					*	انبار اموال اسقاط شده	انبار اموال	موجودی کالا	دارایی های جاری	۱۶۱۰۰۱
تفصیل ۱: انبار											
	***						استهلاک انباشته میز و صندلی و مبلمان	استهلاک انباشته اثاثیه و منصوبات	استهلاک انباشته دارایی ها	دارایی های غیر جاری	۲۹۰۹۰۱
	***					*	میز و صندلی و مبلمان	اثاثیه و منصوبات	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های غیر جاری	۲۰۰۹۰۱

فروش اموال اسقاط شده (با فرض سود) :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

کد حساب	گروه حساب	کل	معین	جزء معین	تفصیل			مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
					۱	۲	۳				
۱۱۰۱۰۱	دارایی های جاری	وجوه بانکی غیر قابل برداشت	بانک تمرکز وجوه	بانک تمرکز وجوه درآمد اختصاصی	*	*				***	
تفصیل ۱: حساب بانکی تمرکز وجوه درآمدی											
۱۶۱۰۰۱	دارایی های جاری	موجودی کالا	انبار اموال	انبار اموال اسقاط شده	*					***	
تفصیل ۱: انبار											
۸۰۰۴۰۱	درآمد های و هزینه های غیر عملیاتی	درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی	درآمد (زیان) ناشی از فروش دارایی های راکد	سود و زیان ناشی از فروش دارایی ها	*					***	

انعقاد قرارداد خدماتی :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***	*			*	*	کنترل قراردادهای پیمانکاران	کنترل قراردادها	حساب های انتظامی بستانکار	حساب های بودجه ای و کنترلی	۹۴۰۹۰۱
تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد											
***					*	*	کنترل قراردادهای پیمانکاران	طرف حساب کنترل قراردادها	طرف حساب های انتظامی بستانکار	حساب های بودجه ای و کنترلی	۹۵۰۹۰۱
تفصیل ۱: مسئول نگهداری قراردادها											

دریافت صورت وضعیت قرارداد خدماتی و شناسایی هزینه:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

کد حساب	گروه حساب	کل	سرفصل حساب			جزء معین	تفصیل	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
			معین	جزء معین	۱						
۹۱۲۰۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	تامین اعتبار	تامین اعتبار		*			***		
۹۱۲۱۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	ذخیره تامین اعتبار	ذخیره تامین اعتبار		*			***		
۹۵۰۹۰۱	حساب های بودجه ای و کنترلی	طرف حساب های انتظامی بستانکار	کنترل قراردادهای پیمانکاران	طرف حساب کنترل قراردادها		*	*		***		
			تفصیل ۱: مسئول نگهداری قراردادها								
۹۴۰۹۰۱	حساب های بودجه ای و کنترلی	حساب های انتظامی بستانکار	کنترل قراردادهای پیمانکاران	کنترل قراردادها		*	*	*	***		
			تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد								

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***		*		*		حق الزحمه خدمات انجام حقوقی	حق الزحمه انجام خدمات قراردادی	استفاده از کالا و خدمات	هزینه های عملیاتی	۷۲۱۳۰۵
***					*	*	خرید خدمات	کنترل خرید	حساب ها و اسناد پرداختنی شبه تجاری	بدهی های جاری	۳۰۹۹۰۲
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد							
	***				*	*	خرید خدمات	کنترل خرید	حساب ها و اسناد پرداختنی شبه تجاری	بدهی های جاری	۳۰۹۹۰۲
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد							
***					*	*	اداره امور مالیاتی- مالیات پیمانکاران و اشخاص	حساب های پرداختنی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۴
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد							
***					*	*	سازمان تامین اجتماعی- بیمه پیمانکاران و اشخاص	حساب های پرداختنی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۶
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد							
***		*			*	*	سپرده حسن انجام کار	سپرده و ودایع دریافتی	سپرده های دریافتی	بدهی های جاری	۳۴۰۱۰۱
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد							



پرداخت صورت وضعیت قرارداد خدماتی:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی .....

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	کد حساب
	***			*	*		بانک وجوه سپرده	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۵
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت سپرده											
	***			*	*		سازمان تامین اجتماعی - بیمه پیمانکاران و اشخاص	حساب های پرداختی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۶
تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد											
	***			*	*		اداره امور مالیاتی - مالیات پیمانکاران و اشخاص	حساب های پرداختی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۴
تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد											
	***			*	*		بانک اعتبارات	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت پرداخت صورت وضعیت											

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

ویرایش اول  
خرداد ماه ۱۳۹۰

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	
	***				*		ذخیره تامین اعتبار	ذخیره تامین اعتبار	حساب های انتظامی دریافت/پرداخت	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۱۲۱۰۱
	***				*		تامین اعتبار	تامین اعتبار	حساب های انتظامی دریافت/پرداخت	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۱۲۰۰۱