

دریافت وجه اعتبار از ستاد :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی
واحد تابعه :

کد حساب	گروه حساب	سرفصل حساب			جزء معین	تفصیل	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
		کل	معین	جزء معین						
۱۰۰۱۰۱	دارایی های جاری	موجودی نقد	موجودی نزد بانک ها	بانک اعتبارات	۱	*		***		
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبار										
۳۲۰۱۰۱	بدهی های جاری	حساب های رابط بستانکار	رابط اعتبارات	حساب رابط اعتبارات	۲	*		***		
تفصیل ۳: شناسه مرکز ستاد										

دریافت قبوض درآمدی از ستاد :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی
واحد تابعه :

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

📌 مصرف قبوض درآمدی :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی
واحد تابعه :

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 ۱: تحویل گیرنده // تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد دریافت کننده قبوض درآمدی											
	***			*		*	رابط قبوض درآمد	طرف حساب رابط اسناد تضمینی	حساب های رابط انتظامی	حساب های کنترلی و بودجه ای	۹۸۰۲۰۱
تفصیل ۱: تحویل گیرنده // تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد دریافت کننده قبوض درآمدی											

تأمین اعتبار بابت پرداخت تنخواه به کارپرداز:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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

⑤ خرید ملزومات توسط کارپرداز (از محل تنخواه گردان پرداخت): (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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

واحد تابعه :

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
	***				*	*	خرید کالا	کنترل خرید	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	بدهی های جاری	۳۰۹۹۰۱
				تفصیل ۱: فروشنده/تامین کننده							
	***				*	*	تنخواه سایر	تنخواه گردان	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۷۰۰۹
				تفصیل ۱: کارپرداز							

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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

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

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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

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

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

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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 ستاد/واحد : (سند به صورت خودکار صادر می گردد)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۳	۲	۱	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 - واحد غیر مستقل)

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

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

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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							
	***			*	*		رابط کالا	رابط اموال و کالا	حساب های رابط بستانکار	بدهی های جاری	۳۲۲۰۰۲
				تفصیل ۳: شناسه مرکز واحد ارسال کننده کالا							

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

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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 شنی	استفاده از کالا و خدمات	هزینه های عملیاتی	۷۲۱۱۰۶

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

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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
(بث های سایر - واحد غیر مستقل)

تأمین اعتبار جهت خرید اقلام غیر مصرفی:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت
(ثبت های سایر - واحد غیر مستقل)

خرید اقلام غیرمصرفی (اموال) : (سند به صورت خودکار صادر می گردد)
دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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

واحد تابعه :

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۳	۲	۱	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
	***				*	*	خرید کالا	کنترل خرید	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	بدهی های جاری	۳۰۹۹۰۱
تفصیل ۱: فروشنده/تامین کننده											
	***				*	*	بانک اعتبارات	موجودی نزد بانکها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت خرید کالا											

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

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

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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 - واحد غیر مستقل)

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

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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	اثاثه و منصوبات	دارایی های ثابت مشهود	دارایی های غیر جاری	۲۰۰۹۰۱

⑤ فروش اموال اسقاط شده (با فرض سود):

..... دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

کد حساب	سرفصل حساب				تفصیل	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
	گروه حساب	کل	معین	جزء معین					
۱۱۰۱۰۱	دارایی های جاری	وجوه بانکی غیر قابل برداشت	بانک تمرکز وجوه	بانک تمرکز وجوه درآمد اختصاصی	۱	*	***		
تفصیل ۱: حساب بانکی تمرکز وجوه درآمدی					۲	*			
۱۶۱۰۰۱	دارایی های جاری	موجودی کالا	انبار اموال	انبار اموال اسقاط شده	۳	*	***		
تفصیل ۱: انبار					۱	*			
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	۱	*	***		

انعقاد قرارداد خدماتی :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

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:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی
واحد تابعه :

کد حساب	گروه حساب	سرفصل حساب	جزء معین	تفصیل			مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
				۱	۲	۳				
۹۱۲۰۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	تامین اعتبار		*			***		
۹۱۲۱۰۱	حساب های کنترلی و بودجه ای	حساب های انتظامی دریافت / پرداخت	ذخیره تامین اعتبار		*			***		
۹۵۰۹۰۱	حساب های بودجه ای و کنترلی	طرف حساب های انتظامی بستانکار	کنترل قراردادهای پیمانکاران		*	*		***		
۹۴۰۹۰۱	حساب های بودجه ای و کنترلی	حساب های انتظامی بستانکار	کنترل قراردادهای پیمانکاران		*	*		***		
۷۲۱۳۰۵	هزینه های عملیاتی	استفاده از کالا و خدمات	حق الزحمه انجام خدمات قراردادی		*	*	*	***		
۳۰۹۹۰۲	بدهی های جاری	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	کنترل خرید خدمات		*	*		***		

شناسایی هزینه قرارداد خدماتی:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

کد حساب	سرفصل حساب			تفصیل	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
	گروه حساب	کل	معین					
۳۰۹۹۰۲	بدهی های جاری	حساب ها و اسناد پرداختی شبه تجاری	کنترل خرید	خرید خدمات			***	
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد				
۳۱۰۲۰۴	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	حساب های پرداختی غیر تجاری	اداره امور مالیاتی- مالیات پیمانکاران و اشخاص			***	
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد				
۳۱۰۲۰۶	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	حساب های پرداختی غیر تجاری	سازمان تامین اجتماعی- بیمه پیمانکاران و اشخاص			***	
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد				
۳۴۰۱۰۱	بدهی های جاری	سپرده های دریافتی	سپرده و ودایع دریافتی	سپرده حسن انجام کار			***	
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد				
۳۱۰۲۰۱	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	حساب های پرداختی غیر تجاری	پیمانکاران خدمات پروژه های جاری			***	
				تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد				

پرداخت صورت وضعیت قرارداد خدماتی:

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

کد حساب	گروه حساب	کل	سرفصل حساب		جزء معین	تفصیل			مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
			معین	جزء معین		۱	۲	۳				
۱۰۰۱۰۵	دارایی های جاری	موجودی نقد	موجودی نزد بانک ها	بانک وجوه سپرده	*	*					***	
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت سپرده												
۳۱۰۲۰۶	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	حساب های پرداختی غیر تجاری	سازمان تامین اجتماعی - بیمه پیمانکاران و اشخاص	*	*					***	
تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد												
۳۱۰۲۰۴	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	حساب های پرداختی غیر تجاری	اداره امور مالیاتی - مالیات پیمانکاران و اشخاص	*	*					***	
تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد												
۳۱۰۲۰۱	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	حساب های پرداختی غیر تجاری	پیمانکاران خدمات پروژه های جاری	*	*					***	
تفصیل ۱: شرکت طرف قرارداد												
۱۰۰۱۰۱	دارایی های جاری	موجودی نقد	موجودی نزد بانک ها	بانک اعتبارات	*	*					***	
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت پرداخت صورت وضعیت												

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت
(ثبت های سایر - واحد غیر مستقل)

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