

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

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

شناسایی حقوق: (تعهدی)

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه:

(۱)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				کد حساب
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه 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
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.

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)

کد حساب	گروه حساب	کل	سرفصل حساب		جزء معین	تفصیل			مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
			معین	جزء معین		۱	۲	۳				
۳۱۱۰۰۱	بدهی های جاری	سایر حسابها و اسناد پرداختی	مطالبات کارکنان	اعضای هیئت علمی رسمی	*	*					***	
تفصیل ۱: کارکنان												
۳۱۰۲۰۳	بدهی های جاری	سایر حسابها و اسناد پرداختی	حسابهای پرداختی غیر تجاری	اداره امور مالیاتی - مالیات حقوق و سایر مزایا	*	*					***	
تفصیل ۱: اداره امور مالیاتی												
۳۱۰۲۰۵	بدهی های جاری	سایر حسابها و اسناد پرداختی	حسابهای پرداختی غیر تجاری	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان	*	*					***	
تفصیل ۱: سازمان تامین اجتماعی												
۳۱۰۲۰۷	بدهی های جاری	سایر حسابها و اسناد پرداختی	حسابهای پرداختی غیر تجاری	سازمان خدمات درمانی - بیمه کارکنان	*	*					***	
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
(ثبت های حقوق - ویژه واحد 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 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
(ثبت های حقوق - ویژه واحد 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	حساب های پرداختی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۰۷
تفصیل ۱: سازمان بیمه خدمات درمانی											
***					*		حقوق	اعتبارات دریافتی از ستاد	کمک های دریافتی/اعتبارات	درآمدهای عملیاتی	۶۶۰۲۰۵

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

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

دریافت اعتبار مربوط به سایر کسور حقوق: (فرض : سایر کسور حقوق ۲۰ 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	
	۲۰				*	*	بانک اعتبارات	موجودی نزد بانکها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبار سایر کسور حقوق											
	۲۰				*		حقوق	اعتبارات دریافتی از ستاد	کمک های دریافتی/ اعتبارات	درآمدهای عملیاتی	۶۶۰۲۰۵

شناسایی و پرداخت سایر کسور حقوق :

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه : ...

(۴)

بستانکار	بدهکار	پروژه	مرکز هزینه	تفصیل			سرفصل حساب				
				۱	۲	۳	جزء معین	معین	کل	گروه حساب	کد حساب
	۲۰				*	*	اعضای هیئت 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											
	۵				*	*	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 حساب ها											

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

ویرایش اول
خرداد ماه ۱۳۹۰

دانشگاه علوم پزشکی و خدمات درمانی

واحد تابعه :

(۴)

کد حساب	گروه حساب	کل	معین	جزء معین	سرفصل حساب			تفصیل	مرکز هزینه	پروژه	بدهکار	بستانکار
					۱	۲	۳					
۳۱۰۲۲۴	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	حساب های پرداختنی غیر تجاری	بیمه عمر و حادثه کارکنان	*	*					۵	
تفصیل ۱: سازمان بیمه												
۳۱۰۲۲۰	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	حساب های پرداختنی غیر تجاری	صندوق پس انداز کارکنان	*	*					۵	
تفصیل ۱: صندوق پس انداز												
۳۱۰۲۲۱	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	حساب های پرداختنی غیر تجاری	بیمه تکمیلی کارکنان	*	*					۵	
تفصیل ۱: سازمان بیمه												
۳۱۰۲۲۲	بدهی های جاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	حساب های پرداختنی غیر تجاری	سایر کسور حقوق شاغلین	*	*					۵	
تفصیل ۱: سایر طرف حساب ها												

مرکز بودجه و پایش عملکرد وزارت بهداشت
(ثبت های حقوق - ویژه واحد 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	
۵					*	*	بیمه عمر و حادثه کارکنان	حساب های پرداختی غیر تجاری	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	بدهی های جاری	۳۱۰۲۲۴
تفصیل ۱: سازمان بیمه											
۲۰					*	*	بانک اعتبارات	موجودی نزد بانک ها	موجودی نقد	دارایی های جاری	۱۰۰۱۰۱
تفصیل ۱: حساب بانکی مورد استفاده جهت دریافت اعتبار حقوق از خزانه											