

## نحوه ثبت سند هزینه حقوق و مزایای بین سازمان مرکزی، پردیس ها و واحدهای زیر مجموعه

نمونه ثبت : ۸

سازمان مرکزی	پردیس مرکزی	دانشکده / واحد
<p>(۱) حساب فی مابین / بالاسری دریافتی از واحدها ۱۲,۵</p> <p>درآمد های دولت / درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات / سایر درآمد ۱۲,۵</p> <p>(۲) موجودی نقد / بانک دریافت ۱۰۰</p> <p>طرف حساب فی مابین / وجوه دریافتی از واحد ۱۰۰</p> <p>(۳) وجوه ارسالی به خزانه / وجوه ارسالی بابت منابع اختصاصی ۱۰۰</p> <p>موجودی نقد / بانک دریافت ۱۰۰</p> <p>(۴) موجودی نقد / بانک پرداخت ۱۰۰</p> <p>دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی / دریافتی از محل درآمد اختصاصی ۱۰۰</p> <p>(۵) حساب فی مابین / مطالبات سازمان مرکزی از واحد ۶۰</p> <p>موجودی نقد / بانک پرداخت ۶۰</p> <p>(۶) حساب فی مابین / مطالبات سازمان مرکزی از واحد ۲۷,۵</p> <p>موجودی نقد / بانک پرداخت ۲۷,۵</p>	<p>(۱) موجودی نقد / بانک دریافت ۱۰۰</p> <p>درآمد های دولت / درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات / سایر درآمد ۷۸,۷۵</p> <p>طرف حساب فی مابین / بالاسری پرداختی به سازمان مرکزی ۱۲,۵</p> <p>طرف حساب فی مابین / بدهی پردیس مرکزی به واحدها ۸,۷۵</p> <p>(۲) حساب فی مابین / وجوه ارسالی به سازمان مرکزی ۱۰۰</p> <p>موجود نقد / بانک دریافت ۱۰۰</p> <p>(۵) هزینه / به تفکیک فصول هشتگانه دولت ۵۴</p> <p>حساب فی مابین / مطالبات پردیس مرکزی از واحدها ۶</p> <p>طرف حساب فی مابین / حساب سازمان مرکزی ۶۰</p> <p>(۶) موجودی نقد / بانک پرداخت ۲۷,۵</p> <p>طرف حساب فی مابین / حساب سازمان مرکزی ۲۷,۵</p> <p>(۷) حساب فی مابین / مطالبات پردیس مرکزی از واحدها ۲,۷۵</p> <p>موجودی نقد / بانک پرداخت ۲,۷۵</p>	<p>(۱) حساب فی مابین / مطالبات واحد از پردیس مرکزی ۸,۷۵</p> <p>درآمد های دولت / درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات / سایر درآمد ۸,۷۵</p> <p>(۲) موجودی نقد / بانک دریافت ۱۰۰</p> <p>طرف حساب فی مابین / وجوه دریافتی از واحد ۱۰۰</p> <p>(۳) وجوه ارسالی به خزانه / وجوه ارسالی بابت منابع اختصاصی ۱۰۰</p> <p>موجودی نقد / بانک دریافت ۱۰۰</p> <p>(۴) موجودی نقد / بانک پرداخت ۱۰۰</p> <p>دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی / دریافتی از محل درآمد اختصاصی ۱۰۰</p> <p>(۵) حساب فی مابین / مطالبات سازمان مرکزی از واحد ۶۰</p> <p>موجودی نقد / بانک پرداخت ۶۰</p> <p>(۶) حساب فی مابین / مطالبات سازمان مرکزی از واحد ۲۷,۵</p> <p>موجودی نقد / بانک پرداخت ۲۷,۵</p>

## لازم به توضیح است:

نمونه ثبت فوق نحوه سند حقوق و مزایا یا کارت هدیه که بصورت متمرکز توسط سازمان مرکزی انجام می شود را نشان می دهد و همچنین ثبت هزینه در پردیس و دانشکده های زیر مجموعه مشخص گردیده و نحوه محاسبه آن به شرح ذیل می باشد :

۱. سازمان مرکزی از ۸۷,۵ درآمد خالص پردیس ۶۰ ریال آن را بابت هزینه حقوق و مزایا برداشت می نماید و پردیس می بایست به میزان ۵۴ ریال آن را هزینه و ۶ ریال آن توسط دانشکده هزینه شود.

۲. مبلغ ۲۷,۵ ریال الباقی درآمد پردیس بصورت تنخواه توسط سازمان مرکزی پرداخت می گردد.

۳. مبلغ ۲,۷۵ ریال الباقی درآمد دانشکده بصورت تنخواه توسط پردیس مرکزی پرداخت می گردد.