



بسم الله الرحمن الرحيم

تهیه و تدوین: دکتر علی اکبر رحیمی زنجان

پیوست بند ۵ صورتجلسه مرداد ۱۳۸۷ (تغییر برنامه حسابداری از نقدی به تعهدی)

مراحل زمانبندی تغییر مبانی حسابداری دانشگاه علوم پزشکی زنجان از نقدی به تعهدی

تاریخ شروع ۱۳۸۷/۵/۱

موجودی های انبار		
ردیف	شرح عملیات	مدت به ماه
۱	تهیه کدینگ جهت انواع موجودیهای دانشگاه و واحدهای تابعه	یک ماه
۲	شمارش و صورتبرداری کامل موجودیها	یک ماه
۳	پالایش حساب موجودیها ، شناسائی موجودیهای معیوب و کم گردش	یک ماه
۴	ارزشیابی ریالی انواع موجودیها	یک ماه
۵	ورود اطلاعات پالایش شده موجودیها در سیستم نرم افزاری	یک ماه
۶	جمع	شش ماه
دارائی های ثابت		
ردیف	شرح عملیات	مدت به ماه
۱	عملیات مشاهده عینی و صورت برداری دارائیهای ثابت و پلاک کوبی دارائیهها	سه ماه
۲	انجام بررسیهای مالی و تطبیق لیست صورت برداری شده با سوابق مالی و قیمت گذاری اموال بدون قیمت	دو ماه
۳	تعیین تکلیف کسری و اضافات دارائیهای ثابت	یک ماه
۴	ارائه لیست نهایی دارائیهای ثابت	یک ماه
۵	استقرار اطلاعات در سیستم نرم افزاری دارائیهای ثابت	دو ماه
۶	جمع	نه ماه
درآمدها		
ردیف	شرح عملیات	مدت به ماه
۱	گزارش شناخت جهت تغییر رویه درآمدها بر مبنای تعهدی	دو ماه
۲	تدوین دستور العمل نحوه شناسائی و ثبت درآمدها	دو ماه
۳	استقرار سیستم های نرم افزاری عملیاتی در آمد	سه ماه
۴	برقراری ارتباط بین سیستم در آمد و حسابداری و انتقال اطلاعات سیستم در آمد به سیستم حسابداری	یک ماه

هشت ماه	جمع	۵
سیستم حسابداری مالی		
مدت به ماه	شرح عملیات	ردیف
دو ماه	استقرار سیستم های نرم افزاری عملیاتی مالی و ثبت اطلاعات و پیاده سازی	۱
دو ماه	جمع	۲