



وزارت امور اقتصادی و دارایی

معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور

اداره کل بازرسی و تلفیق حساب ها و روش های حسابداری

شماره: سامان نظارت آفنی معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور

پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی

معرفی پروتکل - نسخه ۲.۵

اصلاحیه: ۸

شناسه سند:

SANAMA.MonthlyProtocol – Version ۲.۵ – Edition ۸

تاریخ آخرین تغییرات:

۱۳۹۸/۰۴/۱۸



چکیده :

در این سند پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی نسخه ۲.۵ معرفی و اجزای آن تشریح شده است.

تاریخچه :

ردیف	نسخه	اصلاحیه	تاریخ	توضیح
۱	۱	۰	۱۳۹۱/۰۱/۱۵	نسخه مقدماتی
۲	۱	۱	۱۳۹۱/۰۴/۱۹	نسخه اولیه
۳	۱	۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۹	نسخه نهایی
۴	۱	۳	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	نسخه اصلاحیه (تغییر با رنگ بنفش در صفحه ی ۱۲ مشخص شده است)
۵	۲	۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه مقدماتی
۶	۲	۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اولیه
۷	۲.۱	۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نظام تعهدی سال ۹۵
۸	۲.۲	۴	۱۳۹۵/۱۱/۲۶	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل‌های حسابداری اوراق بدهی
۹	۲.۳	۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نظام تعهدی سال ۹۶
۱۰	۲.۴	۶	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نظام تعهدی سال ۹۷
۱۱	۲.۵	۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نظام تعهدی سال ۹۸
۱۲	۲.۵	۸	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل حواله ارزی



فهرست مطالب

بخش اول - اطلاعات کلی	۴
بخش دوم - تراز عملیات و صورت مغایرت بانکی	۵
بخش سوم - اطلاعات پایه پروتکل	۱۴
بخش چهارم - ساختار کلی فرمت اطلاعات الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی	۴۶



مقدمه:

۱. پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی با هدف مکانیزاسیون فرآیند ثبت و تحویل صورت‌های مالی دستگاه‌های اجرایی تهیه گردیده است. این پروتکل که به شکل فایل‌های XML آماده و مورد استفاده قرار می‌گیرد، دارای اجزایی برای تبادل اطلاعات صورت‌های مالی می‌باشد. استفاده‌کنندگان از این پروتکل که در حقیقت تهیه‌کنندگان و توسعه‌دهندگان نرم افزارهای مالی می‌باشند باید بر اساس این اجزا نسبت به تهیه خروجی از سیستم خود اقدام نمایند.

۲. هدف:

معرفی اجزا تشکیل‌دهنده پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی و نحوه تکمیل و ساخت آن، هدف این مستند می‌باشد.

۳. محتوا:

در این مستند ابتدا اصول کلی برای تهیه فایل‌های مبتنی بر این پروتکل ذکر گردیده است و سپس اجزا هر یک از این پروتکل به تفکیک بیان می‌شود.

۴. اصول:

در تهیه فایل‌های مبتنی بر پروتکل تبادل الکترونیکی نسخه ۲.۵ باید اصول کلی زیر مدنظر قرار گیرد:

✓ فایل‌های Xml با استاندارد (Unicode(UTF-۸ مبادله می‌گردند و محتوای داده‌های رشته به دلیل عمومی بودن اسناد در کاراکترهای فارسی/ عربی/ انگلیسی از قاعده کدپیچ Windows-۱۲۵۶ پیروی می‌نماید.

توجه: نسخه به روز رسانی شده‌ی این مستند و سایر مستندات مرتبط با پروتکل سناما بر روی سایت اداره کل هماهنگی و تلفیق حسابها و روش‌های حسابداری به آدرس زیر قابل دسترسی می‌باشد:

www.tamarkoz.mefa.ir

بخش اول - اطلاعات کلی:

در این جزء اطلاعات کلی مربوط به صورت حساب را وارد می‌کنیم. (تگ: **SanamaInfo**)

✓ توجه: تگ **SanamaInfo**، تگ **Root** می‌باشد و شامل شناسه‌های فایل **XML** است و کلیه فایل‌های بخش اول و دوم زیرمجموعه این تگ می‌باشند.

A. نام پروتکل (**ProtocolName**): در این نسخه از مستند با مقدار "**SANAMA**" تکمیل می‌گردد.

B. نسخه پروتکل (**ProtocolVer**): در این نسخه از مستند با مقدار "۲.۵" تکمیل می‌شود.

C. نوع پروتکل (**ProtocolType**): در این نسخه از مستند با مقدار "**MonthlyProtocol**" تکمیل می‌گردد.

D. شناسه ملی دستگاه اجرایی (**MainOrgID**) شناسه ملی ۱۱ رقمی دستگاه اجرایی می‌باشد که توسط سازمان ثبت اسناد و املاک صادر می‌شود.

E. ردیف بودجه ای دستگاه اجرایی (**MainOrgCode**): ردیف دستگاه اجرایی می‌باشد که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

F. سال (**Year**): معرف سال می‌باشد با توجه به سال و در فرمت چهاررقمی مقدار دهی می‌شود (به طور مثال ۱۳۹۶).

G. ماه (**Month**): معرف ماه می‌باشد که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

H. ضمائم حساب: (**Attachment_List**)

○ فایل پیوست (**Attachment**)

○ پسوند فایل (**Extension**) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

○ نام فایل یا توضیحی در مورد آن (**Description**) است.

○ نوع ضمیمه (**AttachmentType**) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

بخش دوم – تراز عملیات و صورت مغایرت بانکی:

- ۱-۱- تراز عملیات (Report_List): بیانگر لیستی شامل تراز عملیات با مقادیر زیر می باشد.
 - ۱-۱-۱- مقدار کد (AccCode): معرف کد حساب معین می باشد (به عنوان مثال: کد حساب معین بودجه واحد گزارشگر - بودجه اعتبار هزینه برابر ۹۱۰۰۱ می باشد).

که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۲- گردش بدهکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressDeptor)
 - ۱-۱-۳- گردش بستانکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressCreditor)
 - ۱-۱-۴- نوع منبع یا درآمد (SourceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۵- ماهیت منابع (SourceEssence) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۶- نوع سایر منابع (OtherSourceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۷- نوع اعتبار (CreditType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۸- سال جاری / دوره متمم / سنواتی (TransferralType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۹- مشخصات اعتبار (CreditInfo) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۱۰- شماره ردیف (RankNumber) که شامل شماره ردیفهای متفرقه بودجه ای و ردیفهای تملک دارایی مالی می باشد و مقادیر آن رامی توانید بر اساس ماده واحده قانون بودجه هر سال مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۱۱- شماره برنامه / طرح (CreditCode) و مقادیر آن رامی توانید بر اساس قانون بودجه هر سال مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۱۲- فصول اعتبارت هزینه (ExpenseArticle) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۱۳- فصول اعتبارت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (ConstructArticle) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
 - ۱-۱-۱۴- ریز فصل هزینه (ExpenseDetailArticle) که مطابق با دستورالعمل مربوط سازمان برنامه و بودجه کشور می باشد.
 - ۱-۱-۱۵- مشخصات درآمد (IncomeCode) که مقادیر آن تابع شماره طبقه بندی در آمد ها در پیوست شماره ۲ قانون بودجه سالانه کشور می باشد.
 - ۱-۱-۱۶- موضوع درآمد (IncomeSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۱۷- دولتی / غیردولتی (Governmental) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۱۸- دوره مالیاتی (TaxSeason) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۱۹- ابلاغ دهنده (DebentureSenderRank) ردیف بودجه ای دستگاه ابلاغ دهنده می باشد.

۱.۱.۲۰- ابلاغ گیرنده (DebentureReceiverRank) ردیف بودجه ای دستگاه ابلاغ گیرنده می باشد.

۱.۱.۲۱- مرکز فعالیت^۱ (CostCenter).

۱.۱.۲۲- طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی (AwardArticle) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۲۳- نوع اوراق بهادار (SecuritiesType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۲۴- ماهیت سپرده (GuaranteeEssence) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۲۵- سال (Year) معرف عدد چهار رقمی نماینده سال عملیات می باشد. به طور مثال ۱۳۹۷.

۱.۱.۲۶- اشخاص (NomineeCode): این شناسه ۱۵ رقمی بر اساس بخشنامه مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی به شماره ۵۷/۹۰۰۵۸ و تاریخ

۱۳۹۴/۰۵/۱۹ تکمیل می گردد.

۱.۱.۲۷- نام اشخاص (Nominee): این فیلد معرف عنوان متناظر شخص / موسسه عامل / شرکت (رجوع به فیلد قبل) می باشد.

۱.۱.۲۸- وضعیت مطالبات (DemandStatus) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۲۹- انواع پرداخت غیر قطعی (TempPaymentType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۳۰- موضوع کسری ابوابجمعی (LeakageSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۳۱- نوع تضمین (AssuranceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۳۲- موضوع تضمین (AssuranceSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۳۳- واحد پولی (CurrencyType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۳۴- مشخصات حساب (AccountNumber) که مقدار آن شماره شبای حساب (اعم از ارزی یا ریالی) است که در فرمت IBAN مبتنی بر استاندارد ISO-

۱۳۶۱۶ می باشد.

^۱ در راستای کاهش تغییرات در خروجی XML واحدهای گزارشگر، فعلا عبارت Cost به Activity تغییر ننموده است.

۱.۱.۳۶- موضوع بدهی (DebitSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۳۷- طبقه‌بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود (FixedAssetType) که مطابق با شیوه نامه نحوه و زمان شناسایی اولیه، برکناری دائمی و واگذاری

دارایی‌های دولت می باشد و مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۳۸- طبقه‌بندی موجودی‌ها (InventoryType) که مطابق با شیوه نامه نحوه و زمان شناسایی اولیه، برکناری دائمی و واگذاری دارایی‌های دولت می باشد و مقادیر

آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۳۹- تعداد اوراق (Quantity) که مقادیر آن برابر است با تعداد اوراق بهادار.

۱.۱.۴۰- تاریخ سررسید (DueDate) که مقدار آن برابرست با تاریخ سررسید اوراق یا تسهیلات دریافتی.

۱.۱.۴۱- مشخصات اوراق یا اسناد (SecuritiesProperties) که مقادیر آن برابر است با طبقه بندی اوراق بهادار نزد واحد گزارشگر.

۱.۱.۴۲- مشخصات قرارداد و تسهیلات (ContractProperties) که مقادیر آن برابر است با شماره قرارداد فی ما بین واحد گزارشگر و اشخاص.

۱.۱.۴۳- نوع سرمایه‌گذاری (InvestmentType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۴۴- موضوع تعدیلات سنواتی (AnnualAdjustmentsSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۴۵- طبقه اقلام انتقال یافته (TransferItems) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

موارد حذف شده:

۱.۱.۳۵- نوع بیمه (InsuranceType).

- ۱.۲ - صورت مغایرت بانکی (ContrastAccount_List) : شاملی لیستی می باشد که با ازاء هر شماره حساب بانکی مقدار دهی می گردد. (ملاک حساب های بانکی، حساب های بانکی ثبت شده در اداره کل خزانه وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد)
- ۱.۲.۱ - شماره شبای حساب (AccountNumber) که در فرمت IBAN مبتنی بر استاندارد ISO-۱۳۶۱۶ میباشد (اعم از ارزی و یا ربالی)
- ۱.۲.۲ - عنوان حساب (AccountDscp)
- ۱.۲.۳ - نوع حساب بانکی (AccountType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
- ۱.۲.۴ - تصویر صورت حساب بانک (AccountNumberImage) : این تگ شامل تصویر صورت حساب بانک می باشد.
- لیست ضمایم (Attachment_List):
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.
- ۱.۲.۵ - موجودی طبق دفتر (MojoodiTebgheDaftar)
- ۱.۲.۶ - وجوه مربوط به منابعی که به حساب بانک واریز شده اند ولی در دفتر ذیحسابی ثبت نشده اند (DiffType1)
- مقدار (Value)
 - لیست جزئیات (Detail_List):
 - تاریخ (Date)
 - شرح/ذکر دلایل (Description)
 - مبلغ (Expense)
 - لیست ضمائم (Attachment_List) :
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۷- وجوه نامشخص (DiffType۲)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - o تاریخ (Date)
 - o مبلغ (Expense)
- لیست ضمائم (Attachment_List):
 - o فایل پیوست (Attachment)
 - o پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - o نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۸- اضافه واریزی (DiffType۳)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - o تاریخ (Date)
 - o شرح/ذکر دلایل (Description)
 - o مبلغ (Expense)
- لیست ضمائم (Attachment_List):
 - o فایل پیوست (Attachment)
 - o پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - o نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۹- اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - اضافه (DiffType۴)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - o تاریخ (Date)
 - o شرح/ذکر دلایل (Description)
 - o مبلغ (Expense)
 - o شماره سند حسابداری (DocNo)

- لیست ضمائم (Attachment_List):

- فایل پیوست (Attachment)
- پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
- نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۱۰ - اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - کسر (DiffType۵)

- مقدار (Value)

- جزئیات (Detail_List):

- تاریخ (Date)
- شرح/ذکر دلایل (Description)
- مبلغ (Expense)
- شماره سند حسابداری (DocNo)

- لیست ضمائم (Attachment_List):

- فایل پیوست (Attachment)
- پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
- نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۱۱ - سایر برداشت ها (DiffType۶)

- مقدار (Value)

- لیست جزئیات (Detail_List):

- تاریخ (Date)
- شرح/ذکر دلایل (Description)
- مبلغ (Expense)

- لیست ضمائم (Attachment_List):

- فایل پیوست (Attachment)
- پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
- نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۱۲ - کارمزد بانکی (DiffType۷)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - o تاریخ (Date)
 - o شرح/ذکر دلایل (Description)
 - o مبلغ (Expense)
- لیست ضمائم (Attachment_List):
 - o فایل پیوست (Attachment)
 - o پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - o نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۱۳ - برداشت به موجب احکام صادره از مراجع ذیصلاح که در دفتر ذی‌حسابی عمل نشده اند (DiffType۸)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - o تاریخ (Date)
 - o ذکر مستندات / دعاوی (Documents)
 - o مبلغ (Expense)
- لیست ضمائم (Attachment_List):
 - o فایل پیوست (Attachment)
 - o پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - o نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.



۱.۲.۱۴ - موجودی طبق گواهی بانک (MojoodiTebgheBank)

۱.۲.۱۵ - وجوه بین راهی (DiffType۹)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - o تاریخ (Date)
 - o شرح/ذکر دلایل (Description)
 - o مبلغ (Expense)
- لیست ضمائم (Attachment_List):
 - o فایل پیوست (Attachment)
 - o پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - o نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۱۶ - وجوه چک های بین راهی (DiffType۱۰)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - o شماره چک (CheckNo)
 - o ذینفع (Zinaf)
 - o مبلغ (Expense)
 - o تاریخ چک (Date)
 - o شرح چک (Description)
 - o شماره سند حسابداری (DocNo)
 - o تاریخ سند (DocDate)
- لیست ضمائم (Attachment_List):
 - o فایل پیوست (Attachment)
 - o پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - o نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.



۱.۲.۱۷ - اشتباه بانک - اضافه (DiffType۱۱)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - مبلغ (Expense)
 - تاریخ (Date)
 - شرح (Description)
- لیست ضمائم (Attachment_List):
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۱۸ - اشتباه بانک - کسر (DiffType۱۲)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - مبلغ (Expense)
 - تاریخ (Date)
 - شرح (Description)
- لیست ضمائم (Attachment_List):
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.



بخش سوم - اطلاعات پایه پروتکل:

۱. "Month" معرف "ماه صورتحساب" می باشد که با توجه به جدول زیر می توانید مقداردهی نمایید:

شماره	ماه
۱	فروردین
۲	اردیبهشت
۳	خرداد
۴	تیر
۵	مرداد
۶	شهریور
۷	مهر
۸	آبان
۹	آذر
۱۰	دی
۱۱	بهمن
۱۲	اسفند
۱۵	تراز نهایی سال مالی

حساب‌های ماهانه شامل تراز عملیات حساب‌ها، صورت مانده بانک‌ها و صورت مغایرت بانکی می‌باشد.

گزارشگری مالی نهایی واحدهای گزارشگر شامل: صورت‌های مالی بر اساس استاندارد حسابداری بخش عمومی شماره (۱)،

صورتحساب اعتبارات هزینه و صورتحساب اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای است. لازم به ذکر است تنها تراز عملیات حساب‌ها

و صورت مغایرت بانکی طبق این پروتکل تهیه و در سامانه نظارت آنی معاونت نظارت مالی و خزانه‌داری کل کشور بارگذاری می‌شود.

به علاوه فرم‌های عملکرد اعتبارات هزینه، فرم‌های عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و سایر مدارک (موضوع نامه‌های

شماره ۵۴/۷۴۶۶۱ مورخ ۹۰/۰۵/۱۰ و شماره ۵۴/۱۳۷۴۵۶ مورخ ۹۰/۰۷/۱۷) باید در این سامانه درج گردد.

۲. **"MainOrgCode"** معرف **"ردیف دستگاه اجرایی"** می باشد که براساس قانون سالانه بودجه کل کشور استخراج می گردد و از سایت زیر قابل دستیابی است:

www.mefa.gov.ir ✓

۳. **"Extension"** معرف **"پسوند فایل الصافی"** می باشد و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

ردیف	عنوان	پسوند
۱	تصاویر	.jpg , .png , .tif , .gif
۲	متن	.doc , .docx , .pdf

۴. **"AttachmentType"** معرف **"نوع فایل الصافی"** بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	نامه حساب
۲	گواهی موضوع تبصره یک ماده ۹۵ ق.م.ع
۳	سایر

۵. **"SourceType"** معرف **"نوع منبع یا درآمد"** بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	عمومی
۲	اختصاصی
۳	سایر

۶. "SourceEssence" که معرف "ماهیت منابع" بوده و میتواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	درآمد
۲	واگذاری دارایی‌های سرمایه‌ای
۳	واگذاری دارایی‌های مالی

۷. "OtherSourceType" معرف "نوع سایر منابع" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	هدایا و کمک‌های بلاعوض
۲	تنخواه گردان دریافتی از سایر واحدها
۳	درآمد خانه‌های سازمانی
۴	سایر

۸. "CreditType" معرف "نوع اعتبار" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	مصوب
۲	ابلاغی



۹. "TransferalType" معرف "سال جاری/دوره متمم/سنواتی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	سال جاری
۲	دوره متمم
۳	سنواتی

۱۰. "CreditInfo" معرف "مشخصات اعتبار" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	برنامه
۲	طرح

۱۱. "ExpenseArticle" معرف "فصول اعتبارات هزینه" بوده و "ConstructArticle" معرف "فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	
عنوان	نوع
ساختمان و مستحقات	۱۱۰۱۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۰۲۰۰
سایر دارایی‌های ثابت	۱۱۰۳۰۰
تغییر در موجودی انبار	۱۲۰۱۰۰
اقلام گران‌بها	۱۳۰۱۰۰
زمین	۲۱۰۰۰۰
سایر دارایی‌های تولید نشده	۲۲۰۰۰۰

فصول اعتبارات هزینه	
عنوان	نوع
جبران خدمات کارکنان	۱۰۰۰۰
استفاده از کالاها و خدمات	۲۰۰۰۰
هزینه‌های اموال و دارایی	۳۰۰۰۰
یارانه	۴۰۰۰۰
کمک‌های بلاعوض	۵۰۰۰۰
رفاه اجتماعی	۶۰۰۰۰
سایر هزینه‌ها	۷۰۰۰۰
مصرف سرمایه‌های ثابت (استهلاک)	۸۰۰۰۰



۱۲. "IncomeSubject" معرف "موضوع درآمد" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	سود حاصل از واگذاری دارایی‌ها
۵	سود تسعیر ارز
۷	سایر
۸	سود تضمین شده

سطرهای ۲، ۳، ۴ و ۶ از مقادیر موضوع درآمد حذف گردید.

۱۳. "Governmental" معرف "دولتی / غیر دولتی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	دولتی
۲	غیردولتی



۱۴. "TaxSeason" معرف "دوره مالیاتی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	سه ماهه اول
۲	سه ماهه دوم
۳	سه ماهه سوم
۴	سه ماهه چهارم

۱۵. "AwardArticle" معرف "طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	نقدی
۲	غیرنقدی



۱۶. "SecuritiesType" معرف "نوع اوراق بهادار" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	اوراق قرضه
۲	اسناد خزانه
۳	اوراق مشارکت
۴	صکوک
۵	سایر

۱۷. "GuaranteeEssence" معرف "ماهیت سپرده" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	حسن انجام کار
۲	حسن انجام تعهدات
۳	شرکت در مناقصه
۴	شرکت در مزایده
۵	سپرده بیمه تامین اجتماعی
۶	سایر



۱۸. "NomineeCode" معرف " اشخاص " بوده و باید این شناسه ۱۵ رقمی بر اساس جدول زیر تهیه گردد:

نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ رقم)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)		
	کد شناسایی انحصاری***		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص		
	نام یا عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد	
*3111*****	شرکت پیمانکاری الف	*****	پیمانکاران خصوصی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3111	پیمانکاران و مشاوران خصوصی (بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	311	بخش خصوصی	31	A: حقوقی
*3111*****	شرکت پیمانکاری ب	*****							
*3112*****	شرکت پیمانکاری الف	*****								مشاوران حقوقی خصوصی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3112
*3113*****	شرکت مشاورین الف	*****	مشاوران حقیقی خصوصی طرح تملک دارایی های سرمایه ای	3113	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری خصوصی	312			B: حقیقی ایرانی با اهمیت
*3121*****	بانک الف	*****	بانک های خصوصی	3121					
*3121*****	بانک ب	*****							
*3122*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****	موسسات مالی و اعتباری خصوصی	3122					
*3122*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****							
*3131*****	صندوق بازنشستگی الف	*****	صندوق های بازنشستگی خصوصی	3131						سایر اشخاص حقوقی خصوصی	313	C: حقیقی ایرانی سایر
*3132*****	شرکت بازرگانی الف	*****	شرکت های خصوصی	3132					
*3132*****	شرکت خدماتی ب	*****							
*3139*****	موسسه تحقیقاتی الف	*****	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	3139	کارکنان	314			D: حقیقی خارجی سایر
*3141*****	.....	*****	کارکنان رسمی	3141				
*3142*****	.....	*****	کارکنان پیمانی	3142				
*3149*****	.....	*****	کارکنان سایر	3149				
*3151*****	*****	سایر اشخاص حقیقی	3151	سایر اشخاص حقیقی خصوصی	315			



نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ رقم)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)										
	کد شناسایی انحصاری ****		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص										
	نام یا عنوان	۹+کدملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد									
3211*****	شرکت پیمانکاری الف	*****	پیمانکاران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3211	پیمانکاران و مشاوران دولتی(بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	321	بخش دولتی	32	A: حقوقی								
3211*****	شرکت پیمانکاری ب	*****															
3212*****	شرکت مشاورین الف	*****															
3221*****	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	*****	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	3221	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی	322			بخش دولتی	32	B: حقیقی ایرانی با اهمیت						
3222*****	بانک الف	*****	سایر بانک های دولتی	3222													
3222*****	بانک ب	*****	موسسات مالی و اعتباری دولتی	3223													
3223*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****															
3223*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3231	سایر اشخاص حقوقی دولتی	323					بخش دولتی	32	C: حقیقی ایرانی سایر				
3231110090000	خزانه داری کل کشور	1100990000												خزانه داری کل کشور*	3231		
3232*****	وزارتخانه الف	*****												وزارتخانه ها	3232		
3232*****	وزارتخانه ب	*****															
3232*****	وزارتخانه ج	*****															
3233*****	سازمان امور مالیاتی کشور	*****	سازمان امور مالیاتی کشور	3233	سایر اشخاص حقوقی دولتی	323							بخش دولتی	32	D: حقیقی خارجی سایر		
3234*****	قوه ...	*****	سایر موسسات دولتی	3234													
3234*****	سازمان الف	*****															
3234*****	سازمان ب	*****			سایر اشخاص حقوقی دولتی	3235											
3235*****	صندوق بازنشستگی کشوری	*****	صندوق های بازنشستگی دولتی	3235													
3236*****	شرکت الف	*****	شرکتهای دولتی	3236													
3236*****	شرکت ب	*****															
3236*****	.....	*****														
3237*****	اداره کل .....استان.....	*****	دستگاههای اجرایی محلی **	3237	سایر اشخاص حقوقی دولتی	323									بخش دولتی	32	D: حقیقی خارجی سایر
323811001000000	دولت جمهوری اسلامی ایران	۱۱۰۰۱۰۰۰۰۰	دولت جمهوری اسلامی ایران **	3238													
3239*****	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3239													



نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ رقم)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	
	کد شناسایی انحصاری ****		جزء طبقه		رئز طبقه			
	نام یا عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد
3311*****	سازمان تامین اجتماعی	*****	سازمان تامین اجتماعی	3311	موسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	بخش عمومی غیر دولتی	33	A: حقوقی B: حقیقی ایرانی یا اهلیت C: حقیقی ایرانی سایر D: حقیقی خارجی سایر
3312*****	شهرداری شهر الف	*****	شهرداری ها	3312				
3312*****	شهرداری شهر ب	*****						
3319*****	.....	*****	سایر موسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	3319			
3411*****	تعاونی مسکن کارکنان سازمان الف	*****	اشخاص حقوقی تعاونی	3411	اشخاص حقوقی تعاونی	بخش تعاونی	34	
3411*****	شرکت تعاونی مصرف ب	*****						
3511*****	سازمان ملل متحد	*****	نهادهای و موسسات بین المللی	3511	اشخاص حقوقی خارجی	بخش خارجی ***	35	
3511*****	سازمان کشورهای صادرکننده نفت (اوپک)	*****						
3512*****	شرکت A (کشور X)	*****	شرکت های خارجی	3512				
3512*****	شرکت B (کشور Y)	*****						
3519*****	بانک ALFA کشور Z	*****	سایر اشخاص حقوقی خارجی	3519				
3521*****	.....	*****	اشخاص حقیقی خارجی	3521			

- * بابت ثبت روابط مالی خزانه داری کل کشور
- ** دستگاههای اجرایی محلی موضوع ماده (۴۶) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت
- *** بابت بدهی و مطالبات انتقالی به دولت و ارقامی که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نمی باشند.
- **** برای اشخاص بخش خارجی در صورت امکان از کد های انحصاری مربوط به کارتها یا مجوزهای صادره توسط مراجع ذیربط از جمله وزارت امور خارجه استفاده شود.
- ***** برای رسیدن به مقدار ۱۱ رقم در بخش کد شناسایی انحصاری می بایست عدد ۹ به ابتدای کد ملی ۱۰ رقمی اشخاص حقیقی اضافه گردد .



۱۹. **"DemandStatus"** معرف **"وضعیت مطالبات"** بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	اسناد نزد صندوق
۲	اسناد در جریان وصول
۳	اسناد نکول شده
۴	حساب اجرای احکام و دعاوی
۵	سایر

۲۰. **"TempPaymentType"** معرف **"انواع پرداخت غیر قطعی"** بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	پیش پرداخت
۲	علی الحساب
۳	تنخواه گردان پرداخت
۴	موجودی‌ها
۵	پیش پرداخت مواد و کالا
۶	پیش پرداخت اعتبار اسنادی



۲۱. "LeakageSubject" معرف "موضوع کسری ابواب جمعی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	تنخواه گردان
۲	پیش پرداخت
۳	دارایی
۴	موجودی‌ها

۲۲. "AssuranceType" معرف "نوع تضمین" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	ضمانت نامه بانکی / موسسات اعتباری
۲	وجه نقد واریزی
۳	ضمانت نامه موسسات بیمه
۴	سفته
۵	گواهی خالص مطالبات قطعی قراردادها
۶	اوراق مشارکت
۷	وثیقه ملکی
۸	ضمانت نامه صندوق‌های ضمانت دولتی
۹	ضمانت نامه صندوق نوآوری و شکوفایی / صندوق‌های پژوهش غیردولتی
۱۰	اموال و دارایی‌های پیمانکار حاصل از مشارکت در طرح تملک
۱۱	ضمانت نامه کتبی دانشگاه‌ها و موسسات پژوهشی و آموزشی
۱۲	سایر تضمینات
۱۳	اسناد خزانه اسلامی



۲۳. "AssuranceSubject" معرف "موضوع تضمین" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	پیش پرداخت
۲	انجام تعهدات
۳	شرکت در فرآیند ارجاع کار
۴	حسن اجرای کار
۵	سایر

۲۴. "CurrencyType" که معرف "واحد پولی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	دلار
۲	یورو
۳	سایر

۲۶. "DebitSubject" معرف "موضوع بدهی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	تحویل کالا بدون قرارداد
۲	تحویل کالا با قرارداد
۳	انجام خدمت (پیمانکاران) بدون قرارداد
۴	انجام خدمت (پیمانکاران) با قرارداد طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۵	انجام خدمت (پیمانکاران) با قرارداد برای غیر طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۶	انجام خدمت مشاوره‌ای بدون قرارداد
۷	انجام خدمات مشاوره ای با قرارداد - طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۸	انجام خدمات مشاوره ای با قرارداد برای غیر طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۱۲	انجام خدمت کارکنان دولت
۱۳	احکام صادره از مراجع ذیصلاح
۱۴	پیوستن به قراردادهای بین المللی
۱۵	عضویت در سازمان‌های بین المللی
۱۶	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - اسناد خزانه اسلامی (با تضمین دولت)
۱۷	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - اوراق مشارکت (با تضمین دولت)
۱۸	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - اوراق مشارکت (با تضمین واحد گزارشگر)
۱۹	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - صکوک اجاره (با تضمین دولت)
۲۰	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - صکوک اجاره (با تضمین واحد گزارشگر)
۲۲	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - اوراق قرضه (با تضمین دولت)
۲۳	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - اوراق قرضه (با تضمین واحد گزارشگر)



۲۷. "FixedAssetType" معرف "طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	اثاثیه و منصوبات
۲	وسایل نقلیه زمینی و زیر زمینی
۳	ماشین آلات و تجهیزات
۴	ساختمان و مستحقات
۵	زمین
۶	اقلام گرانبها
۷	دارایی های زیستی
۸	وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی ، قایق و
۹	وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما ، چرخبال و
۱۰	جاده ها
۱۱	تاسیسات
۱۲	شبکه های توزیع وانتقال (برق، آب، مخابرات و
۱۳	سدها
۱۴	میراث ملی
۱۵	سایر دارایی های ثابت مشهود
۱۶	نرم افزار رایانه ای
۱۷	سرقفلی
۱۸	بانکهای اطلاعاتی
۱۹	حق تالیف و اختراع
۲۰	حق امتیاز و فرانشیز
۲۱	دارایی های نامشهود در جریان ایجاد
۲۲	سایر دارایی نامشهود
۲۳	دارایی اجاره‌ای

۲۸. **"InventoryType" معرف "طبقه بندی موجودی‌ها" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :**

نوع	عنوان
۱	موجودی ملزومات
۲	موجودی مواد
۳	موجودی کالا
۴	سایر موجودی‌ها

۲۹. **"InvestmentType" معرف "نوع سرمایه گذاری" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :**

نوع	عنوان
۱	صندوق‌های سرمایه گذاری
۲	اوراق مشارکت
۳	سایر سرمایه گذاری‌ها

۳۰. **"AnnualAdjustmentSubject" معرف "موضوع تعدیلات سنواتی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :**

نوع	عنوان
۱	اصلاح اشتباه
۲	تغییر رویه حسابداری



۳۱. "AccountType" معرف "نوع حساب بانکی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	بانک پرداخت هزینه
۲	بانک پرداخت سرمایه‌ای
۳	بانک پرداخت اختصاصی
۴	بانک وجوه سایر منابع
۵	بانک دریافت وجوه سپرده
۶	بانک رد وجوه سپرده
۷	بانک دریافت
۸	بانک پیش دریافت
۹	بانک رد وجوه اضافه دریافتی
۱۰	بانک مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۱	بانک وجوه کارشناسی ثبت
۱۲	بانک وجوه خدمات ثبت
۱۳	بانک وجوه اموال سرقتی و اختلاسی
۱۴	بانک دریافت فروش اراضی
۱۵	بانک پرداخت فروش اراضی
۱۶	بانک دریافت درآمد خانه‌های سازمانی
۱۷	بانک پرداخت خانه‌های سازمانی
۱۸	بانک پرداخت وجوه یارانه
۱۹	بانک ارزی

۳۲. "TransferItems" که معرف "طبقه اقلام انتقال یافته" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱۱۰۰۰	موجودی نقد
۱۱۵۰۰	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای
۱۲۰۰۰	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای
۱۳۰۰۰	موجودی‌ها
۱۴۰۰۰	پیش پرداخت‌ها
۱۵۰۰۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶۰۰۰	دارایی‌های نامشهود
۱۷۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۸۰۰۰	سایر دارایی‌ها
۲۱۰۰۰	حساب‌ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله‌ای
۲۲۰۰۰	حساب‌ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای
۲۳۰۰۰	پیش دریافت‌ها
۲۴۰۰۰	سایر بدهی‌های جاری
۲۵۰۰۰	حساب‌ها و اسناد پرداختی بلند مدت
۲۶۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۰۰۰	سایر بدهی‌های غیرجاری
۳۲۰۰۱	مآزاد تجدید ارزیابی

✓ در صورتی که برای انتقال دارایی‌ها و بدهی‌ها از یک واحد گزارشگر به یک واحد گزارشگر دیگر از سرفصل حساب‌های "سایر درآمدها - انتقالات" و یا "سایر هزینه‌ها - انتقالات" استفاده شده باشد، حسب مورد طبقه اقلام انتقال یافته دارای موضوعیت انتخاب می‌شود.



۳۳- "AccCode" معرف "کد عنوان حساب معین" می‌باشد که مقادیر آن را می‌توانید از جدول زیر و یا سایت www.mefa.gov.ir جستجو نمایید :

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
910	بودجه واحد گزارشگر	91001	بودجه اعتبار هزینه
		91002	بودجه اعتبار سرمایه ای
		91003	بودجه اعتبار هزینه انتقالی
		91004	بودجه اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
915	اعتبار انتقالی	91501	اعتبار هزینه انتقالی
		91502	اعتبار سرمایه ای انتقالی
920	اعتبار مصوب	92001	اعتبار هزینه
		92002	اعتبار سرمایه ای
925	اسناد واخواهی شده	92501	اسناد واخواهی بابت اعتبار هزینه
		92502	اسناد واخواهی بابت اعتبار سرمایه‌ای
		92503	اسناد واخواهی بابت اعتبار هزینه انتقالی
		92504	اسناد واخواهی بابت اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
930	اعتبار تخصیص یافته	93001	اعتبار هزینه تخصیص یافته
		93002	اعتبار سرمایه ای تخصیص یافته
935	کسری ابواب جمعی	93501	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار هزینه
		93502	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار سرمایه‌ای
		93503	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار هزینه انتقالی
		93504	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
1	نوع منبع یاد آمد (عمومی / اختصاصی / سایر)		
2	سایجاری ادویره وثیمه/ استوایی		
3	ماهیت منابع (درآمد/اگراری مالی/ سرمایه ای)		
4	نوع سایر منابع		
5	نوع اعتبار (مصوب / ابلاغی)		
6	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)		
7	شماره ردیف (متفرقه/تک داری مالی)		
8	شماره برنامه/ طرح		
9	فصول اعتبارات هزینه		
10	ریزفصل هزینه		
11	فصول اعتبارات تکمیل داری مالی سرمایه‌ای		
12	مشخصات در آمد (شماره طبقه بندی)		
13	موضوع در آمد		
14	دوره مالیاتی		
15	ابلاغ دهنده		
16	ابلاغ گیرنده		
17	مرکز فعالیت		
18	طبقه بندی هئای و کمتهای دریافتی		
19	نوع اوراق بها دار		
20	سال		
21	اشخاص		
22	ماهیت سپرده		
23	وضعیت مطالبات		
24	انواع پر داخت غیر قطعی		
25	موضوع کسری ابواب جمعی		
26	طبقه بندی داری مالی ثابت مشهود و نامشهود		
27	نوع تضمین		
28	موضوع تضمین		
29	واحد پولی		
30	مشخصات حساب (شماره شبا)		
31	تعداد اوراق		
32	موضوع بدهی		
33	مشخصات اوراق با اسناد		
34	مشخصات قراارداد و تسهیلات		
35	تاریخ سررسید		
36	نوع سرمایه گذاری		
37	دولتی / غیر دولتی		
38	موضوع تعدیلات سنوایی		
39	طبقه اعلام انتقال یافته		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷	۱۸	۱۹	۲۰	۲۱	۲۲	۲۳	۲۴	۲۵	۲۶	۲۷	۲۸	۲۹	۳۰	۳۱	۳۲	۳۳	۳۴	۳۵	۳۶	۳۷	۳۸	۳۹	۴۰	۴۱														
940	حواله ها	94001	حواله اعتبار هزینه	✓	✓																																																					
		94002	حواله اعتبار سرمایه ای	✓	✓																																																					
		94003	حواله اعتبار هزینه انتقالی	✓	✓																																																					
		94004	حواله اعتبار سرمایه ای انتقالی	✓	✓																																																					
950	اعتبار ابلاغی	95001	اعتبار هزینه ابلاغی	✓	✓																																																					
		95002	اعتبار سرمایه ای ابلاغی	✓	✓																																																					
		95003	اعتبار هزینه انتقالی ابلاغی	✓	✓																																																					
		95004	اعتبار سرمایه ای انتقالی ابلاغی	✓	✓																																																					
960	کنترل اعتبار	96001	کنترل اعتبار هزینه	✓	✓																																																					
		96002	کنترل اعتبار سرمایه ای	✓	✓																																																					
970	اعتبار تامین شده	97001	اعتبار هزینه تامین شده	✓	✓																																																					
		97002	اعتبار سرمایه ای تامین شده	✓	✓																																																					
		97003	اعتبار هزینه انتقالی تامین شده	✓	✓																																																					
		97004	اعتبار سرمایه ای انتقالی تامین شده	✓	✓																																																					
980	اعتبار پرداخت های غیر قطعی	98001	اعتبار هزینه بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓																																																					
		98002	اعتبار سرمایه ای بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓																																																					
		98003	اعتبار هزینه انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓																																																					
		98004	اعتبار سرمایه ای انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓																																																					
990	اعتبار مصرف شده	99001	اعتبار هزینه مصرف شده	✓	✓																																																					
		99002	اعتبار سرمایه ای مصرف شده	✓	✓																																																					
		99003	اعتبار هزینه انتقالی مصرف شده	✓	✓																																																					
		99004	اعتبار سرمایه ای انتقالی مصرف شده	✓	✓																																																					



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
110	موجودی نقد	11001	بانک پرداخت هزینه
		11002	بانک پرداخت سرمایه ای
		11003	بانک پرداخت اختصاصی
		11004	بانک وجوه سایر منابع
		11005	بانک دریافت وجوه سپرده
		11006	بانک رد وجوه سپرده
		11007	بانک دریافت
		11008	بانک پیش دریافت
		11009	بانک رد وجوه اضافه دریافتی
		11010	بانک مالیات و عوارض ارزش افزوده
		11011	بانک وجوه کارشناسی ثبت
		11012	بانک وجوه خدمات ثبت
		11013	بانک وجوه اموال سرقتی و اختلاسی
		11014	بانک دریافت فروش اراضی
		11015	بانک پرداخت فروش اراضی
		11016	بانک دریافت درآمد خانه های سازمانی
		11017	بانک پرداخت خانه های سازمانی
		11018	بانک پرداخت وجوه یارانه
		11019	بانک ارزی
		11020	کارت هدیه
۱	نوع منبع: یادآورد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)		
۲	سالجاری/ دوره مشتمل/ استواری		
۳	ماهیت منابع (درآمد/ آنگاری مالی/ سرمایه ای)		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)		
۶	مشخصات اعتبار (نوع/ برنامہ)		
۷	شماره ردیف (متنوع/ کمک دارایی مالی)		
۸	شماره برنامہ/ طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	ریزفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات کمک دارایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲	مشخصات درآمد (شماره/ طبقه بندی)		
۱۳	موضوع درآمد		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز فعالیت		
۱۸	طبقه بندی هدا یا کمکهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بها دار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سپرده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری ابرو اجمعی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تقسیم		
۲۹	موضوع تقسیم		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبانه)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۳	موضوع بدهی		
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۵	مشخصات قرار داد و تسهیلات		
۳۶	تاریخ سررسید		
۳۷	نوع سرمایه گذاری		
۳۸	دولتی / غیر دولتی		
۳۹	موضوع تعهدات استواری		
۴۰	طبقه اعلام انتقال یافتہ		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷	۱۸	۱۹	۲۰	۲۱	۲۲	۲۳	۲۴	۲۵	۲۶	۲۷	۲۸	۲۹	۳۰	۳۱	۳۲	۳۳	۳۴	۳۵	۳۶	۳۷	۳۸	۳۹	۴۰	۴۱												
115	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای	11021	تنخواه گردان پرداخت بابت عملیات جاری	✓																																																				
		11022	تنخواه گردان پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای	✓																																																				
		11023	تنخواه گردان رد وجوه سپرده عاملین ذیحساب	✓																																																				
		11024	صندوق																																																					
		11025	بانک دریافت اجاره املاک و اراضی																																																					
		11026	حواله ارزی																																																					
		11501	حساب‌ها و اسناد دریافتی	✓																																																				
		11502	حساب‌ها و اسناد دریافتی ارزی	✓																																																				
		11503	مطالبات از سایر واحد‌ها																																																					
		11504	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول																																																					
		11505	حساب‌ها و اسناد دریافتی - اسناد و خواهی هزینه																																																					
		11506	حساب‌ها و اسناد دریافتی - اسناد و خواهی سرمایه‌ای																																																					
		11507	حساب‌ها و اسناد دریافتی - کسری ابواب جمعی هزینه																																																					
		11508	حساب‌ها و اسناد دریافتی - کسری ابواب جمعی سرمایه‌ای																																																					
		11509	حساب‌ها و اسناد دریافتی - بن غیر نقدی	✓																																																				
		11510	ودایع	✓																																																				
		11511	حساب‌ها و اسناد دریافتی - حواله قیر	✓																																																				
		11512	وجوه سپرده نزد خزانه																																																					
		11513	دریافتی بابت تنخواه رد وجوه سپرده																																																					
		11514	وجوه نامشخص انتقالی به خزانه																																																					
		11515	وجوه چک‌های بین راهی انتقالی به خزانه																																																					



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	
		11516	طلب از خزانه بابت وجوه اضافه دریافتی	
		11517	دریافتی بابت رد وجوه اضافه دریافتی	
		11518	وجوه خانه های سازمانی نزد خزانه	
		11519	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و خدمات	
		11520	سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی	
		11521	سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی - سهمیه و گیوم باتوم	
120	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیر مبادله ای	12001	حساب‌ها و اسناد دریافتی	
		12002	حساب‌ها و اسناد دریافتی ارزی	
		12003	مطالبات از سایر واحد‌ها	
		12004	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
		13001	موجودی ملزومات	
	130	موجودی‌ها	13002	موجودی مواد
			13003	موجودی کالا
			13004	سایر موجودی‌ها
			13005	ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها
			13006	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی ملزومات
			13007	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی مواد
140	پیش پرداخت‌ها	14001	پیش پرداخت بابت عملیات جاری	
		14002	پیش پرداخت مواد و کالا	
		13008	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی کالا	
		13009	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - سایر موجودی‌ها	
		13010	سایر موجودی‌ها - اوراق بهادار	
		13011	سایر موجودی‌ها - تنخواه گردان اوراق بهادار	
		14001	پیش پرداخت بابت عملیات جاری	
		14002	پیش پرداخت مواد و کالا	



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین		
150	دارایی های ثابت مشهود	15001	دارایی در جریان تکمیل		
		15002	اثاثه و منصوبات		
		15003	وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی		
		15004	ماشین آلات و تجهیزات		
		15005	ساختمان و مستحقات		
		15006	زمین		
		15007	اقلام گرانبها		
		15008	دارایی های زیستی		
		15009	وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی، قایق و ...)		
		15010	وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما، چرخبال و ...)		
		15011	جاده ها		
		15012	تاسیسات		
		15013	شبکه های توزیع و انتقال (برق، آب، مخابرات و ...)		
		15014	سدها		
		15015	میراث ملی		
		15016	سایر دارایی های ثابت مشهود		
		15020	دارایی اجاره‌ای		
		15022	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - اثاثه و منصوبات		
		15023	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی		
		15024	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - ماشین آلات و تجهیزات		
		15025	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - ساختمان و مستحقات		
		1	نوع منبع: یادآورد (عمومی/ اجتماعی/ سایر)	✓	
		2	سالجاری/ دوره مشتمل/ استثنائی		
		3	ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)		
		4	نوع سایر منابع	✓	
5	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)	✓			
6	مشخصات اعتبار (نوع/ طرح/ برنامه)	✓			
7	شماره ردیف (متنوع/ تملک دارایی مالی)	✓			
8	شماره برنامه/ طرح	✓			
9	فصول اعتبارات هزینه				
10	ریزفصل هزینه				
11	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای				
12	مشخصات درآمد (شماره/ طبقه بندی)				
13	موضوع درآمد				
14	دوره مالیاتی				
15	ابلاغ دهنده	✓			
16	ابلاغ گیرنده				
17	مرکز فعالیت				
18	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی				
19	نوع اوراق بها دار	✓			
20	سال	✓			
21	اشخاص	✓			
22	ماهیت سیرده	✓			
23	وضعیت مطالبات	✓			
24	انواع پرداخت غیر قطعی	✓			
25	موضوع کسری اوراق جمعیتی	✓			
26	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	✓			
27	طبقه بندی موجودی‌ها				
28	نوع تقسیم				
29	موضوع تقسیم				
30	واحد پولی				
31	مشخصات حساب (شماره شبانه)				
32	تعداد اوراق				
33	موضوع بدهی				
34	مشخصات اوراق یا اسناد				
35	مشخصات قرار داد و تسهیلات				
36	تاریخ سررسید				
37	نوع سرمایه گذاری				
38	دولتی / غیر دولتی				
39	موضوع تعهدات استواری				
40	طبقه ارقام انتقال یافتنه				



کد حساب کل		حساب کل		کد حساب معین		حساب معین	
160	دارایی های نامشهود	15026	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - زمین				
		15027	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - اقلام گرانبها				
		15028	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - دارایی های زیستی				
		15029	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات دریایی				
		15030	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات هوایی				
		15032	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - تاسیسات				
		15036	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - سایر دارایی های ثابت				
		15040	استهلاک انباشته				
		15045	استهلاک انباشته دارایی اجاره‌ای				
		15050	ذخیره کاهش ارزش دارایی ها				
		15060	پیش برداخت بابت عملیات سرمایه ای			✓	✓
		15070	پیش برداخت اعتبار اسنادی			✓	✓
		16001	نرم افزار رایانه‌ای				
		16002	سر قفلی				
		16003	بانک‌های اطلاعاتی				
		16004	حق تالیف و اختراع				
		16005	حق امتیاز و فرانسیز				
		16006	دارایی های نامشهود در جریان ایجاد				
		16007	سایر دارایی های نامشهود				
		16040	استهلاک انباشته				
16050	ذخیره کاهش ارزش دارایی ها						
16060	پیش برداخت بابت عملیات سرمایه‌ای دارایی‌های نامشهود			✓	✓		
1	نوع منبع: یادآورد (عمومی/ اجتماعی/ سایر)						
2	سایجاری/ دوره منتهی/ استواری						
3	ماهیت منابع: درآمد/ آگرای مالی/ سرمایه‌ای						
4	نوع سایر منابع						
5	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)						
6	مشخصات اعتبار (شرح/ بر نامه)						
7	شماره ردیف (متن فوق/ تمک دارایی مالی)						
8	شماره بر نامه/ طرح						
9	فصول اعتبارات هزینه						
10	ریزفصل هزینه						
11	فصول اعتبارات تمک دارایی‌های سرمایه‌ای						
12	مشخصات درآمد (شماره/ طبقه بندی)						
13	موضوع درآمد						
14	دوره مالیاتی						
15	ابلاغ دهنده						
16	ابلاغ گیرنده						
17	مرکز فعالیت						
18	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی						
19	نوع اوراق بها دار						
20	سال						
21	اشخاص						
22	ماهیت سیرده						
23	وضعیت مطالبات						
24	انواع پرداخت غیر قطعی						
25	موضوع کسری اوراق جمع‌هی						
26	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود						
27	طبقه بندی موجودی‌ها						
28	نوع تقسیم						
29	موضوع تقسیم						
30	واحد پولی						
31	مشخصات حساب (شماره شبیه)						
32	تعداد اوراق						
33	موضوع بدهی						
34	مشخصات اوراق یا اسناد						
35	مشخصات قرار داد و تسهیلات						
36	تاریخ سررسید						
37	نوع سرمایه گذاری						
38	دولتی / غیر دولتی						
39	موضوع تعهدات ستوانی						
40	طبقه اقلام انتقال یافته						



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
170	سرمایه گذاری های بلند مدت	17001	سرمایه گذاری در شرکت ها
		17002	سایر سرمایه گذاری ها
		17003	درآمد دوره‌های آتی
180	سایر دارایی ها	18001	مطالبات بلند مدت دولت
		18002	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
		18003	تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلند مدت
210	حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	21001	حساب ها و اسناد پرداختی
		21002	حساب ها و اسناد پرداختی ارزی
		21003	حساب ها و اسناد پرداختی - اعتبار اسنادی
		21004	هزینه های مالی آتی
		21005	حقوق و مزایای پرداختی
		21006	بدهی به سایر واحدها
		21007	سپرده های پرداختی
		21008	سپرده های پرداختی ارزی
		21009	سود تضمین شده پرداختی
		21010	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات
220	حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیر مبادله ای	22001	حساب ها و اسناد پرداختی
		22002	بدهی به سایر واحد ها
230	پیش دریافت ها	23001	پیش دریافت اعتبار هزینه
		23002	پیش دریافت اعتبار سرمایه‌ای
		23003	پیش دریافت درآمد
		۱	نوع منبع: یادآمد (عمومی/ اجتماعی/ سایر)
		۲	سایجاری/ دوره متمم/ استواری
		۳	ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)
		۴	نوع سایر منابع
		۵	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)
		۶	مشخصات اعتبار (نوع/ بر نامه)
		۷	شماره ردیف (متنوع/ تک/ دارای مالی)
		۸	شماره بر نامه/ طرح
		۹	فصول اعتبارات هزینه
		۱۰	ریزفصل هزینه
		۱۱	فصول اعتبارات: تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
		۱۲	مشخصات درآمدها (شماره طبقه بندی)
		۱۳	موضوع درآمد
		۱۴	دوره مالیاتی
		۱۵	ابلاغ دهنده
		۱۶	ابلاغ گیرنده
		۱۷	مرکز فعالیت
		۱۸	طبقه بندی هدا یا و کسبهای دریافتی
		۱۹	نوع اوراق بها دار
		۲۰	سال
		۲۱	انواع
		۲۲	ماهیت سپرده
		۲۳	وضعیت مطالبات
		۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی
		۲۵	موضوع کسری اوراق جمع‌هی
		۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
		۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها
		۲۸	نوع تضمین
		۲۹	موضوع تضمین
		۳۰	واحد پولی
		۳۱	مشخصات حساب (شماره شبانه)
		۳۲	تعداد اوراق
		۳۳	موضوع بدهی
		۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد
		۳۵	مشخصات قرار داد و تسهیلات
		۳۶	تاریخ سررسید
		۳۷	نوع سرمایه گذاری
		۳۸	دولتی / غیر دولتی
		۳۹	موضوع تعهدات استواری
		۴۰	طبقه ارقام انتقال یافته



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷	۱۸	۱۹	۲۰	۲۱	۲۲	۲۳	۲۴	۲۵	۲۶	۲۷	۲۸	۲۹	۳۰	۳۱	۳۲	۳۳	۳۴	۳۵	۳۶	۳۷	۳۸	۳۹	۴۰	۴۱									
240	سایر بدهی‌های جاری	24001	بیمه پرداختی																																																		
		24002	حق بازنشستگی پرداختی																																																		
		24003	سایر کسورات پرداختی																																																		
		24004	مالیات پرداختی																																																		
		24005	ذخیره احکام صادره از مراجع ذی صلاح																																																		
		24006	ذخیره هزینه های تحقق یافته																																																		
		24007	ذخیره تعهدات سرمایه ای																																																		
		24008	سایر حساب ها و اسناد پرداختی																																																		
		24009	بدهی بابت وجوه نامشخص																																																		
		24010	بدهی بابت چک های بین راهی																																																		
		24011	بدهی به اشخاص بابت وجوه اضافه دریافتی																																																		
		24012	بدهی بابت اوراق بها دار																																																		
		24013	بدهی بابت وجه الضمان																																																		
250	حساب ها و اسناد پرداختی بلند مدت	25001	اوراق مشارکت پرداختی																																																		
		25002	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت																																																		
		25003	تسهیلات مالی پرداختی ارزی بلند مدت																																																		
		25006	اوراق مرابحه پرداختی																																																		
25007	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی بلند مدت																																																				
260	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	26001	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان																																																		
270	سایر بدهی‌های غیر جاری	27001	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان																																																		
		27002	سایر ذخایر																																																		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
310	ارزش خالص انباشته	31001	ارزش خالص انباشته
		31002	شناسایی اولیه دارایی‌ها
		31003	شناسایی اولیه بدهی‌ها
		31004	دارایی‌های انتقالی
		31005	دارایی‌های دریافتی
		31006	تعدیلات سنواتی
		31007	خالص تغییر در وضعیت مالی
		31008	تسویه مطالبات - اوراق تسویه خزانه
		31009	تسویه بدهی‌ها - اوراق تسویه خزانه
		31010	انتقال از سایر اقلام ارزش خالص
320	مازاد تجدید ارزیابی	32001	مازاد تجدید ارزیابی
330	تفاوت‌های تسعیر ارز	33001	تفاوت تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
		33002	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
410	دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته	41001	دریافتی بابت عملیات جاری
		41002	دریافتی بابت عملیات جاری در دوره متمم
		41003	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای
		41004	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای در دوره متمم
		41005	دریافتی از خزانه بابت حقوق و مزایا
		41006	دریافتی بابت وجوه یارانه
420	دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی	42001	دریافتی از محل درآمد‌های اختصاصی
		42002	دریافتی از محل درآمد‌های اختصاصی در دوره متمم
1	نوع منبع: یادآمد (عمومی/ اجتماعی/ سایر)		
2	سایجاری/ دوره متمم/ سنواتی		
3	ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)		
4	نوع سایر منابع		
5	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)		
6	مشخصات اعتبار (نوع/ بر نامه)		
7	شماره ردیف (متن فوق/ تملک/ دارایی مالی)		
8	شماره پرو نامه/ طرح		
9	فصول اعتبارات هزینه		
10	ریزفصل هزینه		
11	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای		
12	مشخصات درآمد (شماره/ طبقه بندی)		
13	موضوع درآمد		
14	دوره مالیاتی		
15	ابلاغ دهنده		
16	ابلاغ گیرنده		
17	مرکز فعالیت		
18	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی		
19	نوع اوراق بها دار		
20	سال		
21	اشخاص		
22	ماهیت سیر ده		
23	وضعیت مطالبات		
24	انواع پرداخت غیر قطعی		
25	موضوع کسری اموال/ جمع‌های		
26	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
27	طبقه بندی موجودی‌ها		
28	نوع تقسیم		
29	موضوع تقسیم		
30	واحد پولی		
31	مشخصات حساب (شماره شبانه)		
32	تعداد اوراق		
33	موضوع بدهی		
34	مشخصات اوراق یا اسناد		
35	مشخصات قرار داد و تسهیلات		
36	تاریخ سررسید		
37	نوع سرمایه گذاری		
38	دولتی / غیر دولتی		
39	موضوع تعدیلات سنواتی		
40	طبقه اقلام انتقال یافته		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷	۱۸	۱۹	۲۰	۲۱	۲۲	۲۳	۲۴	۲۵	۲۶	۲۷	۲۸	۲۹	۳۰	۳۱	۳۲	۳۳	۳۴	۳۵	۳۶	۳۷	۳۸	۳۹	۴۰	۴۱											
430	کمک‌های بلاعوض دریافتی	43001	هدایا و کمک‌ها																																																				
440	سایر درآمدها	44001	دریافتی از محل سایر منابع																																																				
		44003	دریافتی بابت خدمات ثبتی																																																				
		44004	دریافتی از محل استرداد اموال سرقتی و اختلاس																																																				
		44005	محکوم به دولت																																																				
		44006	درآمد حاصل از اجاره املاک و اراضی																																																				
		44007	سایر درآمدها - انتقالات																																																				
510	درآمدهای دولت	51001	درآمد حاصل از مالیات و عوارض																																																				
		51002	درآمد حاصل از مالکیت دولت																																																				
		51003	درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات																																																				
		51004	درآمد حاصل از جرایم و خسارات																																																				
		51005	سایر درآمدها																																																				
		51006	تخفیفات و بخشودگی																																																				
610	هزینه	61001	هزینه جبران خدمت کارکنان																																																				
		61002	هزینه استفاده از کالا و خدمات																																																				
		61003	هزینه‌های اموال و دارایی																																																				
		61004	هزینه یارانه																																																				
		61005	هزینه ناشی از کمک‌های بلاعوض																																																				
		61006	هزینه رفاه اجتماعی																																																				
		61007	سایر هزینه‌ها																																																				
		61008	هزینه مصرف سرمایه‌های ثابت																																																				
		61009	سایر هزینه‌ها - انتقالات																																																				



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
710	وجوه ارسالی به خزانه	71001	وجوه ارسالی بابت منابع عمومی
		71002	وجوه ارسالی بابت منابع اختصاصی
810	حساب‌های انتظامی	81001	حساب انتظامی - تضمین های دریافتی
820	طرف حساب‌های انتظامی	82001	طرف حساب انتظامی - تضمین های دریافتی
810	حساب‌های انتظامی	81002	حساب انتظامی - تضمین‌های واگذار شده
820	طرف حساب‌های انتظامی	82002	طرف حساب انتظامی - تضمین‌های واگذار شده
810	حساب‌های انتظامی	81003	حساب انتظامی - علی الحساب بابت عملیات جاری
820	طرف حساب‌های انتظامی	82003	طرف حساب انتظامی - علی الحساب بابت عملیات جاری
810	حساب‌های انتظامی	81004	حساب انتظامی - علی الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای
820	طرف حساب‌های انتظامی	82004	طرف حساب انتظامی - علی الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای
810	حساب‌های انتظامی	81005	حساب انتظامی - کنترل قراردادها
820	طرف حساب‌های انتظامی	82005	طرف حساب انتظامی - کنترل قراردادها
810	حساب‌های انتظامی	81006	حساب انتظامی - اسناد وصولی از عاملین ذیحساب
820	طرف حساب‌های انتظامی	82006	طرف حساب انتظامی - اسناد وصولی از عاملین ذیحساب
810	حساب‌های انتظامی	81007	حساب انتظامی - کسری ابوب جمعی برداشتی
820	طرف حساب‌های انتظامی	82007	طرف حساب انتظامی - کسری ابواب جمعی برداشتی
810	حساب‌های انتظامی	81008	حساب انتظامی - منابع پیش بینی شده
820	طرف حساب‌های انتظامی	82008	طرف حساب انتظامی - منابع پیش بینی شده
810	حساب‌های انتظامی	81010	حساب انتظامی - اسناد خزانه اسلامی
820	طرف حساب‌های انتظامی	82010	طرف حساب انتظامی - اسناد خزانه اسلامی
			نوع منبع: یادآمد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)
			سال جاری/ دوره متمم/ استثنائی
			ماهیت منابع (درآمد/ واگذاری مالی/ سرمایه‌ای)
			نوع سایر منابع
			نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)
			مشخصات اعتبار (نوع/ طرح/ برنامه)
			شماره ردیف (متنوع/ اتمک/ دارای مالی)
			شماره برنامه/ طرح
			فصول اعتبارات هزینه
			ریزفصل هزینه
			فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
			مشخصات درآمد (شماره/ طبقه بندی)
			موضوع درآمد
			دوره مالیاتی
			ابلاغ دهنده
			ابلاغ گیرنده
			مرکز فعالیت
			طبقه بندی هدا یا و کمکه‌های دریافتی
			نوع اوراق بها دار
			سال
			اشخاص
			ماهیت سیرده
			وضعیت مطالبات
			انواع پرداخت غیر قطعی
			موضوع کسری ابواب/ جمعیتی
			طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
			طبقه بندی موجودی‌ها
			نوع تضمین
			موضوع تضمین
			واحد پولی
			مشخصات حساب (شماره شبانه)
			تعداد اوراق
			موضوع بدهی
			مشخصات اوراق یا اسناد
			مشخصات قرار داد و تسهیلات
			تاریخ سررسید
			نوع سرمایه گذاری
			دولتی / غیر دولتی
			موضوع تعهدات استواری
			طبقه اعلام انتقال یافته



کد حساب کل	حساب کل	حساب معین	کد حساب معین	حساب معین	نوع منبع یا درآمد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - موجودی های امانی	81011	حساب انتظامی - موجودی های امانی	۱ نوع منبع یا درآمد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - موجودی های امانی	82011	طرف حساب انتظامی - موجودی های امانی	۲ سایر منابع (درآمد/ اگرای مالی/ سرمایه‌های)
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - دارایی های امانی	81012	حساب انتظامی - دارایی های امانی	۳ ماهیت منابع (درآمد/ اگرای مالی/ سرمایه‌های)
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - دارایی های امانی	82012	طرف حساب انتظامی - دارایی های امانی	۴ نوع سایر منابع
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای	81013	حساب انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای	۵ نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای	82013	طرف حساب انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای	۶ مشخصات اعتبار (شرح/ بر نامه)
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - اوراق مرابحه	81014	حساب انتظامی - اوراق مرابحه	۷ شماره ردیف (متفرقه/ تسلک دارایی مالی)
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - اوراق مرابحه	82014	طرف حساب انتظامی - اوراق مرابحه	۸ شماره بر نامه/ طرح
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - اوراق مشارکت	81015	حساب انتظامی - اوراق مشارکت	۹ فصول اعتبارات هزینه
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - اوراق مشارکت	82015	طرف حساب انتظامی - اوراق مشارکت	۱۰ فصول اعتبارات تسلک دارایی‌های سرمایه‌ای
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - کنترل سفارش‌ها	81016	حساب انتظامی - کنترل سفارش‌ها	۱۱ مشخصات در آمد (شماره طبقه بندی)
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - کنترل سفارش‌ها	82016	طرف حساب انتظامی - کنترل سفارش‌ها	۱۲ موضوع در آمد
					۱۳ دوره مالیاتی
					۱۴ ابلاغ دهنده
					۱۵ ابلاغ گیرنده
					۱۶ مرکز فعالیت
					۱۷ طبقه بندی همایا و کمکیهای در رفتی
					۱۸ نوع اوراق بها دار
					۱۹ سال
					۲۰ اشخاص
					۲۱ ماهیت سپرده
					۲۲ وضعیت مطالبات
					۲۳ انواع پرداخت غیر قطعی
					۲۴ موضوع کسروی (بهره‌مجمعی)
					۲۵ طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
					۲۶ طبقه بندی موجودی‌ها
					۲۷ نوع تفصیلات
					۲۸ موضوع تضمین
					۲۹ واحد پولی
					۳۰ مشخصات حساب (شماره شبا)
					۳۱ تعداد اوراق
					۳۲ موضوع بدهی
					۳۳ مشخصات اوراق یا اسناد
					۳۴ مشخصات قراارداد و تسهیلات
					۳۵ تاریخ سررسید
					۳۶ نوع سرمایه گذاری
					۳۷ نوع سرمایه گذاری
					۳۸ دولتی / غیر دولتی
					۳۹ موضوع تعدیلات سنوایی
					۴۰ طبقه اقلام انتقال یافته

ملاحظات:

- الزام وجود بعضی از سطوح تفصیلی منوط به مقدار سایر تفصیلی‌های آن حساب معین می‌باشد. برای مثال سطح تفصیلی "ابلاغ دهنده" تنها زمانی باید مقدار داشته باشد که سطح تفصیلی نوع اعتبار، "ابلاغی" انتخاب شده باشد.
- با عنایت به این که سطوح تفصیلی حساب‌ها به صورت کلی تعیین شده است، لذا ممکن است برخی از این مقادیر برای یک حساب معین مورد استفاده قرار نگیرد. برای مثال مقادیر سال جاری و دوره متمم برای حساب اعتبار هزینه مصداق داشته، در صورتی که مقدار سنوایی برای این حساب موضوعیت ندارد.

کد حساب معین ۸۱۰۰۹ و ۸۲۰۰۹ مربوط به حساب انتظامی - حواله قیر و طرف حساب انتظامی - حواله قیر از جدول فوق حذف گردید.



بخش چهارم - ساختار کلی فرمت اطلاعات الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی:

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱	SanamaInfo	Eelement-Complex Type		Required	اطلاعات کلی
۱-A	|__ProtocolName	Attribute	varchar(50)	Required	نام پروتکل
۱-B	|__ProtocolVer	Attribute	varchar(50)	Required	نسخه پروتکل
۱-C	|__ProtocolType	Attribute	varchar(50)	Required	نوع پروتکل
۱-D	|__MainOrgID	Attribute	varchar(11)	Required	شناسه ملی
۱-E	|__MainOrgCode	Attribute	varchar(50)	Required	ردیف بودجه ای دستگاه اجرایی
۱-F	|__Year	Attribute	Int	Required	سال
۱-G	|__Month	Attribute	Int	Required	ماه
۱-H	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	ضمائم حساب
۱-H-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-H-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوندد فایل
۱-H-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل یا توضیحی در مورد آن
۱-H-۴	|__AttachmentType	Attribute	Int	Required	نوع ضمیمه
۱-۱	|__Report_List	Eelement-Complex Type		Required	تراز عملیات
۱-۱-۱	|__AccCode	Attribute	varchar(50)	Required	مقدار کد
۱-۱-۲	|__SummaryProgressDeptor	Attribute	Bigint	Required	مانده تجمعی گردش بدهکار عملیات تا پایان ماه جاری
۱-۱-۳	|__SummaryProgressCreditor	Attribute	Bigint	Required	مانده تجمعی گردش بستانکار عملیات تا پایان ماه جاری
۱-۱-۴	|__SourceType	Attribute	Int	Required	نوع منابع
۱-۱-۵	|__SourceEssence	Attribute	Int	Required	ماهیت منابع
۱-۱-۶	|__OtherSourceType	Attribute	Int	Required	نوع سایر منابع
۱-۱-۷	|__CreditType	Attribute	Int	Required	نوع اعتبار
۱-۱-۸	|__TransferralType	Attribute	Int	Required	سال جاری / دوره متمم / سنواتی
۱-۱-۹	|__CreditInfo	Attribute	Int	Required	مشخصات اعتبار
۱-۱-۱۰	|__RankNumber	Attribute	varchar(50)	Required	شماره ردیف
۱-۱-۱۱	|__CreditCode	Attribute	varchar(50)	Required	شماره برنامه / طرح



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۱-۱۲	|__ExpenseArticle	Attribute	Int	Required	فصول اعتبارات هزینه
۱-۱-۱۳	|__ConstructArticle	Attribute	Int	Required	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۱-۱-۱۴	|__ExpenseDetailArticle	Attribute	varchar(50)	Required	ریز فصل هزینه
۱-۱-۱۵	|__IncomeCode	Attribute	varchar(50)	Required	مشخصات درآمد
۱-۱-۱۶	|__IncomeSubject	Attribute	Int	Required	موضوع درآمد
۱-۱-۱۷	|__Governmental	Attribute	Int	Required	دولتی/غیر دولتی
۱-۱-۱۸	|__TaxSeason	Attribute	Int	Required	دوره مالیاتی
۱-۱-۱۹	|__DebentureSenderRank	Attribute	varchar(50)	Required	ابلاغ دهنده
۱-۱-۲۰	|__DebentureReceiverRank	Attribute	varchar(50)	Required	ابلاغ گیرنده
۱-۱-۲۱	|__CostCenter	Attribute	varchar(500)	Required	مرکز فعالیت
۱-۱-۲۲	|__AwardArticle	Attribute	Int	Required	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی
۱-۱-۲۳	|__SecuritiesType	Attribute	Int	Required	نوع اوراق بهادار
۱-۱-۲۴	|__GuaranteeEssence	Attribute	Int	Required	ماهیت سپرده
۱-۱-۲۵	|__Year	Attribute	Int	Required	سال
۱-۱-۲۶	|__NomineeCode	Attribute	Varchar(15)	Required	اشخاص
۱-۱-۲۷	|__Nominee	Attribute	varchar(500)	Required	نام اشخاص
۱-۱-۲۸	|__DemandStatus	Attribute	Int	Required	وضعیت مطالبات
۱-۱-۲۹	|__TempPaymentType	Attribute	Int	Required	انواع پرداخت غیر قطعی
۱-۱-۳۰	|__LeakageSubject	Attribute	Int	Required	موضوع کسری ابوابجمعی
۱-۱-۳۱	|__AssuranceType	Attribute	Int	Required	نوع تضمین
۱-۱-۳۲	|__AssuranceSubject	Attribute	Int	Required	موضوع تضمین
۱-۱-۳۳	|__CurrencyType	Attribute	Int	Required	واحد پولی
۱-۱-۳۴	|__AccountNumber	Attribute	varchar(26)	Required	مشخصات حساب



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۱-۳۶	|__DebitSubject	Attribute	Int	Required	موضوع بدهی
۱-۱-۳۷	|__FixedAssetType	Attribute	int	Required	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱-۱-۳۸	|__InventoryType	Attribute	int	Required	طبقه بندی موجودی‌ها
۱-۱-۳۹	|__Quantity	Attribute	Int	Required	تعداد اوراق
۱-۱-۴۰	|__DueDate	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ سررسید
۱-۱-۴۱	|__SecuritiesProperties	Attribute	varchar(50)	Required	مشخصات اوراق یا اسناد
۱-۱-۴۲	|__ContractProperties	Attribute	varchar(500)	Required	مشخصات قرارداد و تسهیلات
۱-۱-۴۳	|__InvestmentType	Attribute	Int	Required	نوع سرمایه گذاری
۱-۱-۴۴	|__AnnualAdjustmentsSubject	Attribute	Int	Required	موضوع تعدیلات سنواتی
۱-۱-۴۵	|__ TransferItems	Attribute	Int	Required	طبقه اقلام انتقال یافته
۱-۲	|__ContrastAccount_List	Eelement-Complex Type		Required	صورت مغایرت بانکی
۱-۲-۱	|__AccountNumber	Attribute	varchar(26)	Required	شماره شبای حساب
۱-۲-۲	|__AccountDscp	Attribute	varchar(500)	Required	عنوان حساب
۱-۲-۳	|__AccountType	Attribute	Int	Required	نوع حساب بانکی
۱-۲-۴	|__AccountNumberImage	Eelement-Complex Type		Required	تصویر صورت حساب بانک
۱-۲-۴-a	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمایم
۱-۲-۴-a-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۴-a-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۴-a-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۵	|__MojoodiTebgheDaftar	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق دفتر



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۶	__DiffType1	Element-Complex Type		Required	وجوه مربوط به منابعی که به حساب بانک واریز شده اند ولی در دفتر ذیحسابی ثبت نشده اند
۱-۲-۶-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۶-b	__Detail_List	Element-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۶-b-۱	__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۶-b-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۶-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۶-c	__Attachment_List	Element-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۶-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۶-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۶-c-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۷	__DiffType2	Element-Complex Type		Required	وجوه فاقد مشخصات
۱-۲-۷-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۷-b	__Detail_List	Element-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۷-b-۱	__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۷-b-۲	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۷-c	__Attachment_List	Element-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۷-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۷-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۷-c-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۸	__DiffType3	Element-Complex Type		Required	اضافه واریزی
۱-۲-۸-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۸-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۸-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۸-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۸-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۸-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۸-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۸-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوندد فایل
۱-۲-۸-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۹	|__DiffType4	Eelement-Complex Type		Required	اشتبااه عددی با ارجاع به سند مربوط - اضافه
۱-۲-۹-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۹-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۹-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۹-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح/ذکر دلایل
۱-۲-۹-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۹-b-۴	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۹-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۹-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۹-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوندد فایل
۱-۲-۹-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۰	|__DiffType5	Eelement-Complex Type		Required	اشتبااه عددی با ارجاع به سند مربوط - کسر
۱-۲-۱۰-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۰-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۰-b-۱	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۰-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۰-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۰-b-۴	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۰-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۱۰-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۰-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۰-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۱	|__DiffType6	Eelement-Complex Type		Required	سایر برداشت‌ها
۱-۲-۱۱-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۱-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۱-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۱-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۱-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۱-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۱۱-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۱-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۱-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۲	|__DiffType7	Eelement-Complex Type		Required	کارمزد بانکی
۱-۲-۱۲-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۲-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۲-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۲-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۲-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۲-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامنه
۱-۲-۱۲-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۲-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۲-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۳	|__DiffType8	Eelement-Complex Type		Required	برداشت به موجب احکام صادره از مراجع ذیصلاح که در دفتر ذی‌حسابی عمل نشده اند
۱-۲-۱۳-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۳-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۳-b-۱	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۳-b-۲	|__Documents	Attribute	varchar(500)	Required	ذکر مستندات / دعاوی
۱-۲-۱۳-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۳-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامنه
۱-۲-۱۳-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۳-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۳-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۴	|__MojoodiTebgheBank	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق گواهی بانک
۱-۲-۱۵	|__DiffType9	Eelement-Complex Type		Required	وجوه بین راهی
۱-۲-۱۵-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۵-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۵-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۵-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۵-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۵-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضامائم
۱-۲-۱۵-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۵-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۵-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۶	|__DiffType10	Eelement-Complex Type			وجوه چک های بین راهی
۱-۲-۱۶-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۶-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۶-b-۱	|__CheckNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره چک
۱-۲-۱۶-b-۲	|__Zinaf	Attribute	varchar(500)	Required	ذینفع
۱-۲-۱۶-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۶-b-۴	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ چک
۱-۲-۱۶-b-۵	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح چک
۱-۲-۱۶-b-۶	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۶-b-۷	|__DocDate	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ سند
۱-۲-۱۶-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضامائم
۱-۲-۱۶-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۶-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۶-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۷	|__DiffType11	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک- اضافه
۱-۲-۱۷-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۷-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۷-b-۱	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۷-b-۲	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۷-b-۳	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح
۱-۲-۱۷-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضmann
۱-۲-۱۷-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۷-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۷-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۸	|__DiffType12	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک-کسر
۱-۲-۱۸-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۸-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۸-b-۱	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۸-b-۲	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۸-b-۳	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح
۱-۲-۱۸-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضmann
۱-۲-۱۸-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۸-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۸-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل

موارد حذف شده:

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۱-۲۵	|__InsuranceType	Attribute	Int	Required	نوع بیمه