



وزارت امور اقتصادی و دارایی

خزانه داری کل کشور

اداره کل گزانشگری مالی و حسابداری بخش عمومی

سأما: سلسله نظامت آفنی خزانه داری كل كشور

پروتكل تبادل الكترونيكي گزارش های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی

معرفی پروتكل - نسخه ۲,۹

اصلاحیه: ۱۵

شناسه سند:

SANAMA.MonthlyProtocol – Version ۲,۹ – Edition ۱۵

تاریخ آخرین تغییرات:

۱۴۰۲/۰۵/۳۱



چکیده:

در این سند پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی نسخه ۲,۹ 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 (تغییرات با رنگ بنفش مشخص شده است)
۵	۲	۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	نسخه مقدماتی با توجه به نسخه سال ۱۳۹۴ نظام حسابداری بخش عمومی
۶	۲	۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	نسخه اولیه با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۴ نظام حسابداری بخش عمومی
۷	۲,۱	۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۵ نظام حسابداری بخش عمومی
۸	۲,۲	۴	۱۳۹۵/۱۱/۲۶	نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل‌های حسابداری اوراق بدهی
۹	۲,۳	۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۶ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۰	۲,۴	۶	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۷ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۱	۲,۵	۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۸ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۲	۲,۵	۸	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل حواله ارزی
۱۳	۲,۶	۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۹ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۴	۲,۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۰ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۵	۲,۷	۱۱	۱۴۰۰/۰۵/۰۵	نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل حسابداری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌ها
۱۶	۲,۸	۱۲	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۱ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۷	۲,۸	۱۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات در بخش اشخاص
۱۸	۲,۹	۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۲ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۹	۲,۹	۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به تغییر شناسه ملی خزانه‌داری کل کشور و تأییدیه دیوان محاسبات کشور برای ایجاد سرفصل حساب جدید

✓ تغییرات اصلاحیه ۱۴ نسخه ۲,۹ با رنگ زرد و تغییرات اصلاحیه ۱۵ نسخه ۲,۹ با رنگ سبز مشخص گردیده است.



فهرست مطالب

بخش اول - اطلاعات کلی ۴

بخش دوم - تراز **حساب‌ها** 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 ۲,۹ باید اصول کلی زیر مدنظر قرار گیرد:

✓ فایل های 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 سنما بر روی سایت اداره کل گزارشگری مالی و حسابداری بخش عمومی به آدرس زیر قابل دسترسی می‌باشد:

www.FRAPS.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 "۲,۹" 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" مقداردهی نمایید.

F. سال (**Year**): معرف سال می‌باشد با توجه به سال و در فرمت چهاررقمی مقدار دهی می‌شود (به طور مثال ۱۳۹۸).

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

H. ضمايم حساب: (**Attachment_List**)

- فایل پیوست (**Attachment**)
- پسوند فایل (**Extension**) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- نام فایل یا توضیحی در مورد آن (**Description**) است.
- نوع ضمیمه (**AttachmentType**) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

بخش دوم – تراز حساب‌ها و صورت مغایرت بانکی:

- ۱-۱- تراز حساب‌ها (Report_List): بیانگریستی شامل تراز حساب‌ها 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 را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۵- ماهیت منابع (SourceEssence) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۶- نوع سایر منابع (OtherSourceType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۷- نوع اعتبار (CreditType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۸- سال جاری / دوره متمم / سنواتی (TransferralType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۹- مشخصات اعتبار (CreditInfo) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱۰- شماره ردیف (RankNumber) که شامل شماره ردیفهای متفرقه بودجه ای و ردیفهای تملک دارایی مالی می باشد و مقادیر آن را می توانید بر اساس ماده واحده قانون بودجه هر سال مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱۱- شماره برنامه / طرح (CreditCode) و مقادیر آن را می توانید بر اساس قانون بودجه هر سال مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱۲- فصول اعتبارت هزینه (ExpenseArticle) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱۳- فصول اعتبارت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (ConstructArticle) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱۴- ریز فصل هزینه (ExpenseDetailArticle) که مطابق با دستورالعمل مربوط سازمان برنامه و بودجه کشور و بر اساس پیوست (۱) می باشد.
- ۱-۱-۱۵- مشخصات منابع (IncomeCode) که مقادیر آن تابع شماره طبقه بندی منابع در پیوست شماره (۲) قانون بودجه سالانه کشور می باشد.
- ۱-۱-۱۶- موضوع درآمد (IncomeSubject) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۱۷- دولتی / غیردولتی (Governmental) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۱۸- دوره مالیاتی (TaxSeason) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 (CostCenter).

۱،۱،۲۲- طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی (AwardArticle) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۲۳- نوع اوراق بهادار (SecuritiesType) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۲۴- ماهیت سپرده (GuaranteeEssence) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۲۵- سال (Year) معرف عدد چهار رقمی است، که با توجه به تفصیلی حساب معین مربوط حسب مورد نماینده سال وقوع یا سال سررسید می‌باشد. به طور مثال ۱۴۰۱.

۱،۱،۲۶- اشخاص (NomineeCode): این شناسه ۱۶ کاراکتری بر اساس بخشنامه مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت 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 را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۲۹- انواع پرداخت غیر قطعی (TempPaymentType) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۳۰- موضوع کسری ابواب جمعی (LeakageSubject) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۳۱- نوع تضمین (AssuranceType) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۳۲- موضوع تضمین (AssuranceSubject) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۳۳- واحد پولی (CurrencyType) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 می‌باشد.

۱،۱،۳۵- موضوع بدهی (DebitSubject) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۴۴- موضوع تعدیلات سنواتی (AnnualAdjustmentsSubject) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۴۵- طبقه اقلام انتقال یافته (TransferItems) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۴۶- موضوع مطالبات (ReceivablesSubject) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

✓ تفصیلی دولتی / غیردولتی در این نسخه از پروتکل حذف گردید.

❖ در راستای کاهش تغییرات در خروجی XML واحدهای گزارشگر، صرفاً عبارات فارسی اصلاح گردیده و از تغییر عبارات انگلیسی خودداری شده است.

- 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-13616 میباشد (اعم از ارزی و یا ریالی)
- ۱,۲,۲- عنوان حساب (AccountDscp)
- ۱,۲,۳- نوع حساب بانکی (AccountType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱، ۲، ۷- وجوه نامشخص (DiffType2)

-مقدار (Value)

-لیست جزئیات (Detail_List):

○ تاریخ (Date)

○ مبلغ (Expense)

-لیست ضمایم (Attachment_List):

○ فایل پیوست (Attachment)

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

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

۱، ۲، ۸- اضافه واریزی (DiffType3)

-مقدار (Value)

-لیست جزئیات (Detail_List):

○ تاریخ (Date)

○ شرح/ذکر دلایل (Description)

○ مبلغ (Expense)

-لیست ضمایم (Attachment_List):

○ فایل پیوست (Attachment)

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

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

۱، ۲، ۹- اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - اضافه (DiffType4)

-مقدار (Value)

-لیست 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 را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱۰،۲،۱ - اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - کسر (DiffType5)

-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 را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱۱،۲،۱ - سایر برداشت‌ها (DiffType6)

-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 را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱،۲،۱۲ - کارمزد بانکی (DiffType7)

- مقدار (Value)

- لیست جزئیات (Detail_List):

○ تاریخ (Date)

○ شرح/ذکر دلایل (Description)

○ مبلغ (Expense)

- لیست ضmann (Attachment_List):

○ فایل پیوست (Attachment)

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

○ 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 (DiffType8)

- مقدار (Value)

- لیست جزئیات (Detail_List):

○ تاریخ (Date)

○ ذکر مستندات / دعاوی (Documents)

○ مبلغ (Expense)

- لیست ضmann (Attachment_List):

○ فایل پیوست (Attachment)

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

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



۱،۲،۱۴- موجودی طبق گواهی بانک (MojoodiTebgheBank)

۱،۲،۱۵- وجوه بین راهی (DiffType9)

-مقدار (Value)

-لیست جزئیات (Detail_List):

○ تاریخ (Date)

○ شرح/ذکر دلایل (Description)

○ مبلغ (Expense)

-لیست ضمايم (Attachment_List):

○ فایل پیوست (Attachment)

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

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

۱،۲،۱۶- وجوه چک های بین راهی (DiffType10)

-مقدار (Value)

-لیست جزئیات (Detail_List):

○ شماره چک (CheckNo)

○ ذینفع (Zinaf)

○ مبلغ (Expense)

○ تاریخ چک (Date)

○ شرح چک (Description)

○ شماره سند حسابداری (DocNo)

○ تاریخ سند (DocDate)

-لیست ضمايم (Attachment_List):

○ فایل پیوست (Attachment)

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

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

۱،۲،۱۷ - اشتباه بانک - اضافه (DiffType11)

-مقدار (Value)

-لیست جزئیات (Detail_List):

○ مبلغ (Expense)

○ تاریخ (Date)

○ شرح (Description)

-لیست ضمایم (Attachment_List):

○ فایل پیوست (Attachment)

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

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

۱،۲،۱۸ - اشتباه بانک - کسر (DiffType12)

-مقدار (Value)

-لیست جزئیات (Detail_List):

○ مبلغ (Expense)

○ تاریخ (Date)

○ شرح (Description)

-لیست ضمایم (Attachment_List):

○ فایل پیوست (Attachment)

○ پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 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 حساب‌ها و صورت مغایرت بانکی طبق این پروتکل تهیه و در سامانه نظارت آنی خزانه‌داری کل کشور بارگذاری می‌شود. به علاوه فرم‌های عملکرد اعتبارات هزینه، فرم‌های عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و سایر مدارک (موضوع نامه شماره ۵۴/۱۳۱۰۷۷ مورخ ۱۳۹۸/۷/۲) 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 منابع / سایر



۶. "SourceEssence" 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	تنخواه‌گردان دریافتی از سایر واحدها
۳	درآمد خانه‌های سازمانی
۴	سایر منابع

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

نوع	عنوان
۱	مصوب
۲	ابلاغی



۹. "TransferralType" 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 گران بها	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:

شماره طبقه‌بندی	عنوان	شماره	عنوان
	درآمدهای حاصل از درآمدهای مالیاتی	۱۳۰۴۰۰	سایر درآمدهای حاصل از مالکیت
۱۱۰۱۰۰	مالیات اشخاص حقوقی	۱۳۰۹۰۰	تخفیفات و بخشودگی
۱۱۰۲۰۰	مالیات بر درآمدها		درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات
۱۱۰۳۰۰	مالیات بر ثروت	۱۴۰۱۰۰	درآمد حاصل از خدمات
۱۱۰۴۰۰	مالیات بر واردات	۱۴۰۲۰۰	درآمد حاصل از فروش کالاها
۱۱۰۵۰۰	مالیات بر کالاها و خدمات	۱۴۰۹۰۰	تخفیفات و بخشودگی
۱۱۰۹۰۰	تخفیفات و بخشودگی		درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات
	درآمدهای ناشی از کمک‌های اجتماعی	۱۵۰۱۰۰	درآمد حاصل از جرایم و خسارات
۱۲۰۱۰۰	حق بیمه	۱۵۰۹۰۰	تخفیفات و بخشودگی
۱۲۰۹۰۰	تخفیفات و بخشودگی		سایر درآمدها
	درآمدهای حاصل از مالکیت	۱۶۰۱۰۰	سایر
۱۳۰۱۰۰	سود سهام	۱۶۰۲۰۰	سود حاصل از واگذاری دارایی‌ها
۱۳۰۲۰۰	درآمد حاصل از بهره وام‌ها (سود تضمین شده)	۱۶۰۳۰۰	برگشت کاهش ارزش دارایی‌ها
۱۳۰۳۰۰	درآمد حاصل از اجاره	۱۶۰۹۰۰	تخفیفات و بخشودگی



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
۳	دارایی‌های اهدایی
۴	موجودی‌های اهدایی
۵	بخشودگی بدهی‌ها



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

نوع	عنوان
۱	اوراق قرضه
۲	اسناد خزانه اسلامی
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 ۱۶ کاراکتری بر اساس جدول زیر تهیه گردد:

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



بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)			
	طبقه اشخاص		ریز طبقه		جزء طبقه			
	کد	عنوان	کد	عنوان	نام یا عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی		
A:حقوقی			315	سایر اشخاص حقیقی خصوصی	3151	سایر اشخاص حقیقی		
	B:حقیقی ایرانی با اهمیت	بخش دولتی	321	پیمانکاران و مشاوران دولتی(بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	3211	پیمانکاران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای		
					3212	مشاوران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای		
					3221	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران		
			322	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی	3222	سایر بانک های دولتی		
					3223	موسسات مالی و اعتباری دولتی		
					3222	بانک الف		
					3222	بانک ب		
			3223	موسسه مالی اعتباری الف				
			3223	موسسه مالی اعتباری ب				
			323	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3231	خزانه داری کل کشور*		
	3232	وزارتخانه ها						
	3233	سازمان امور مالیاتی کشور						
	3234	سایر موسسات دولتی						
	C:حقیقی ایرانی سایر	بخش دولتی	323	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3235	صندوق های بازنشستگی دولتی		
					3236	شرکتهای دولتی	3236	شرکت الف
							3236	شرکت ب
							3236	
					3237	دستگاههای اجرایی محلی**		
					3238	دولت جمهوری اسلامی ایران***		
					3239	سایر اشخاص حقوقی دولتی		



بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)							بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)
	طبقه اشخاص		ریز طبقه		جزء طبقه			
	کد	عنوان	کد	عنوان	کد ملی/شناسه ملی	نام یا عنوان	نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ کاراکتر)	
A: حقوقی	33	بخش عمومی غیر دولتی	331	مؤسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	3311	سازمان تامین اجتماعی	3311*****	
					3312	شهرداری ها	3312*****	
						3312*****		
					3319	سایر مؤسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	3319*****	
34	بخش تعاونی	341	اشخاص حقوقی تعاونی	3411	اشخاص حقوقی تعاونی	3411*****		
				3411*****				
35	بخش خارجی***	351	اشخاص حقوقی خارجی	3511	نهادهای و مؤسسات بین المللی	3511*****		
					3511*****			
				3512	شرکت های خارجی	3512*****		
					3512*****			
				3519	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 .



۱۸-۱. در صورت عدم دسترسی به کد ملی افراد در بخش‌های C و D جدول اشخاص، دستگاه‌های اجرایی می‌توانند با استفاده از جدول زیر نسبت به ورود کد اشخاص در تفصیلی مربوط اقدام نمایند. لازم به ذکر است دستگاه‌های اجرایی ذی‌ربط تنها در سه کد زیر می‌توانند از شناسه‌های زیر استفاده نمایند.

بخش اول نوع شخص	جز طبقه		ریز طبقه		کد پیشنهادی	نمونه کد نهایی (۱۶ کارکتر)
	کد	عنوان	کد	عنوان		
D: حقیقی خارجی B: حقیقی ایرانی سایر	311	پیمانکاران و مشاوران خصوصی (بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل بودجه عمومی دولت)	3113	مشاوران حقیقی خصوصی طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	۹۹۹۳۱۱۳۱۰۱	*۳۱۱۳۹۹۹۳۱۱۳۱۰۱
	314	کارکنان	3141	کارکنان رسمی	۹۹۹۳۱۴۱۱۰۲	*۳۱۴۱۹۹۹۳۱۴۱۱۰۲
			3142	کارکنان پیمانی	۹۹۹۳۱۴۲۱۰۳	*۳۱۴۲۹۹۹۳۱۴۲۱۰۳
			3149	کارکنان سایر	۹۹۹۳۱۴۹۱۰۴	*۳۱۴۹۹۹۳۱۴۹۱۰۴
	352	اشخاص حقیقی خارجی	3521	اشخاص حقیقی خارجی	۹۹۹۳۵۲۱۲۰۱	*۳۵۲۱۹۹۹۳۵۲۱۲۰۱



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
۵	سرمایه‌گذاری
۶	علی الحساب

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

نوع	عنوان
۱	ضمانت نامه بانکی/مؤسسات اعتباری
۲	وجه نقد واریزی
۳	ضمانت نامه مؤسسات 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 مؤسسات 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" معرف "واحد پولی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	دلار
۲	یورو
۳	سایر
۴	ریال

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

نوع	عنوان
۱	تحويل کالا بدون قرارداد
۲	تحويل 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)
۲۴	سایر



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

نوع	عنوان
۱	اثاثه 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 و انتقال (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 اجاره ای



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. "AnnualAdjustmentsSubject" 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
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
۲۰	بانک دریافت اجاره املاک و اراضی

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

نوع	عنوان
۱۱۰۰۰	موجودی نقد
۱۱۱۰۰	اسناد خزانه اسلامی
۱۱۲۰۰	اسناد تسویه خزانه
۱۱۵۰۰	حساب‌ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات مبادله‌ای
۱۲۰۰۰	حساب‌ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای
۱۳۰۰۰	موجودی‌ها
۱۴۰۰۰	پیش پرداخت‌ها
۱۴۵۰۰	سایر دارایی‌های جاری
۱۵۰۰۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶۰۰۰	دارایی‌های نامشهود
۱۷۰۰۰	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۸۰۰۰	سایر دارایی‌های غیر جاری
۲۱۰۰۰	حساب‌ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله‌ای
۲۲۰۰۰	حساب‌ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات غیرمبادله‌ای
۲۳۰۰۰	پیش دریافت‌ها
۲۴۰۰۰	سایر بدهی‌های جاری
۲۵۰۰۰	حساب‌ها و اسناد پرداختنی بلند مدت
۲۶۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۰۰۰	سایر بدهی‌های غیر جاری
۳۲۰۰۱	مازاد تجدید ارزیابی

در صورتی که برای انتقال دارایی‌ها و بدهی‌ها از یک واحد گزارشگر به یک واحد گزارشگر دیگر از سرفصل حساب‌های "درآمدها - انتقالات" و یا "هزینه‌ها - انتقالات" استفاده شده باشد، حسب مورد طبقه اقلام انتقال یافته دارای موضوعیت انتخاب می‌شود به علاوه، در صورت استفاده از سرفصل حساب‌های "انتقال از سایر اقلام ارزش خالص"، "شناسایی اولیه دارایی‌ها" و "شناسایی اولیه بدهی‌ها" حسب مورد بایستی طبقه اقلام انتقال یافته مربوط انتخاب گردد.



۳۳- "ExpenseDetailArticle" معرف "ریز فصل هزینه" بوده و می‌تواند مقادیر جدول پیوست (۱) این پروتکل را داشته باشد.

۳۴- "ReceivablesSubject" معرف "موضوع مطالبات" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد.

نوع	عنوان
۱	وجوه سپرده
۲	وجوه نامشخص
۳	وجوه چک‌های بین راهی
۴	وجوه اضافه دریافتی
۵	وجوه خانه‌های سازمانی
۶	وجوه حاصل از فروش اوراق مشارکت
۷	وجوه حاصل از اخذ تسهیلات مالی
۹	وجوه حاصل از درآمد اختصاصی

✓ سطر ۸ با عنوان "سایر" از جدول فوق حذف گردید.



۳۵- "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



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
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
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



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	۴۲	۴۳	۴۴	۴۵																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
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	✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
110	موجودی نقد	11001	بانک پرداخت هزینه																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
		۱	نوع منبع یا درآمد
		۲	سال جاری/ دوره متبعم/ استثنائی
		۳	ماهیت منابع
		۴	نوع سایر منابع
		۵	نوع اعتبار (مضروب/ ابلاتی)
		۶	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)
		۷	شماره ردیف (مترقی/ تسک دارایی مالی)
		۸	شماره برنامه/ طرح
		۹	فصول اعتبارات هزینه
		۱۰	بروفاصل هزینه
		۱۱	فصول اعتبارات تسک دارایی‌های سرمایهای
		۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)
		۱۳	موضوع درآمد
		۱۴	دوره مالیاتی
		۱۵	ابلاغ دهنده
		۱۶	ابلاغ گیرنده
		۱۷	مرکز فعالیت
		۱۸	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی
		۱۹	نوع اوراق بهادار
		۲۰	سال
		۲۱	اشخاص
		۲۲	ماهیت سپرده
		۲۳	وضعیت مطالبات
		۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی
		۲۵	موضوع کسری ایوب جمعی
		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 شبا)
		۳۲	تعداد اوراق
		۳۳	موضوع بدهی
		۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد
		۳۵	مشخصات قرض‌آورد و تسهیلات
		۳۶	تاریخ سررسید
		۳۷	نوع سرماییه گذاری
		۳۸	موضوع تعدیلات سبائی
		۳۹	طبقه اقلام انتقال یافته
		۴۰	موضوع مطالبات
		۴۱	
		۴۲	
		۱۱۰۰۳	بانک پرداخت اختصاصی
		۱۱۰۰۴	بانک وجوه سایر منابع
		۱۱۰۰۵	بانک دریافت وجوه سپرده
		۱۱۰۰۶	بانک رد وجوه سپرده
		۱۱۰۰۷	بانک دریافت
		۱۱۰۰۹	بانک رد وجوه اضافه دریافتی
		۱۱۰۱۰	بانک مالیات و عوارض ارزش افزوده
		۱۱۰۱۱	بانک وجوه کارشناسی ثبت
		۱۱۰۱۲	بانک وجوه خدمات ثبت
		۱۱۰۱۳	بانک وجوه اموال سرقتی و اختلاسی
		۱۱۰۱۴	بانک دریافت فروش اراضی
		۱۱۰۱۵	بانک پرداخت فروش اراضی
		۱۱۰۱۶	بانک دریافت درآمد خانه های سازمانی
		۱۱۰۱۷	بانک پرداخت خانه های سازمانی
		۱۱۰۱۸	بانک پرداخت وجوه یارانه
		۱۱۰۱۹	بانک ارزی



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	۴۲	۴۳	۴۴	۴۵	۴۶	۴۷	۴۸	۴۹	۵۰	۵۱	۵۲	۵۳	۵۴	۵۵	۵۶	۵۷	۵۸	۵۹	۶۰	۶۱	۶۲	۶۳	۶۴	۶۵	۶۶	۶۷	۶۸	۶۹	۷۰	۷۱	۷۲	۷۳	۷۴	۷۵	۷۶	۷۷	۷۸	۷۹	۸۰	۸۱	۸۲	۸۳	۸۴	۸۵	۸۶	۸۷	۸۸	۸۹	۹۰	۹۱	۹۲	۹۳	۹۴	۹۵	۹۶	۹۷	۹۸	۹۹	۱۰۰	۱۰۱	۱۰۲	۱۰۳	۱۰۴	۱۰۵	۱۰۶	۱۰۷	۱۰۸	۱۰۹	۱۱۰	۱۱۱	۱۱۲	۱۱۳	۱۱۴	۱۱۵	۱۱۶	۱۱۷	۱۱۸	۱۱۹	۱۲۰	۱۲۱	۱۲۲	۱۲۳	۱۲۴	۱۲۵	۱۲۶	۱۲۷	۱۲۸	۱۲۹	۱۳۰	۱۳۱	۱۳۲	۱۳۳	۱۳۴	۱۳۵	۱۳۶	۱۳۷	۱۳۸	۱۳۹	۱۴۰	۱۴۱	۱۴۲	۱۴۳	۱۴۴	۱۴۵	۱۴۶	۱۴۷	۱۴۸	۱۴۹	۱۵۰	۱۵۱	۱۵۲	۱۵۳	۱۵۴	۱۵۵	۱۵۶	۱۵۷	۱۵۸	۱۵۹	۱۶۰	۱۶۱	۱۶۲	۱۶۳	۱۶۴	۱۶۵	۱۶۶	۱۶۷	۱۶۸	۱۶۹	۱۷۰	۱۷۱	۱۷۲	۱۷۳	۱۷۴	۱۷۵	۱۷۶	۱۷۷	۱۷۸	۱۷۹	۱۸۰	۱۸۱	۱۸۲	۱۸۳	۱۸۴	۱۸۵	۱۸۶	۱۸۷	۱۸۸	۱۸۹	۱۹۰	۱۹۱	۱۹۲	۱۹۳	۱۹۴	۱۹۵	۱۹۶	۱۹۷	۱۹۸	۱۹۹	۲۰۰	۲۰۱	۲۰۲	۲۰۳	۲۰۴	۲۰۵	۲۰۶	۲۰۷	۲۰۸	۲۰۹	۲۱۰	۲۱۱	۲۱۲	۲۱۳	۲۱۴	۲۱۵	۲۱۶	۲۱۷	۲۱۸	۲۱۹	۲۲۰	۲۲۱	۲۲۲	۲۲۳	۲۲۴	۲۲۵	۲۲۶	۲۲۷	۲۲۸	۲۲۹	۲۳۰	۲۳۱	۲۳۲	۲۳۳	۲۳۴	۲۳۵	۲۳۶	۲۳۷	۲۳۸	۲۳۹	۲۴۰	۲۴۱	۲۴۲	۲۴۳	۲۴۴	۲۴۵	۲۴۶	۲۴۷	۲۴۸	۲۴۹	۲۵۰	۲۵۱	۲۵۲	۲۵۳	۲۵۴	۲۵۵	۲۵۶	۲۵۷	۲۵۸	۲۵۹	۲۶۰	۲۶۱	۲۶۲	۲۶۳	۲۶۴	۲۶۵	۲۶۶	۲۶۷	۲۶۸	۲۶۹	۲۷۰	۲۷۱	۲۷۲	۲۷۳	۲۷۴	۲۷۵	۲۷۶	۲۷۷	۲۷۸	۲۷۹	۲۸۰	۲۸۱	۲۸۲	۲۸۳	۲۸۴	۲۸۵	۲۸۶	۲۸۷	۲۸۸	۲۸۹	۲۹۰	۲۹۱	۲۹۲	۲۹۳	۲۹۴	۲۹۵	۲۹۶	۲۹۷	۲۹۸	۲۹۹	۳۰۰	۳۰۱	۳۰۲	۳۰۳	۳۰۴	۳۰۵	۳۰۶	۳۰۷	۳۰۸	۳۰۹	۳۱۰	۳۱۱	۳۱۲	۳۱۳	۳۱۴	۳۱۵	۳۱۶	۳۱۷	۳۱۸	۳۱۹	۳۲۰	۳۲۱	۳۲۲	۳۲۳	۳۲۴	۳۲۵	۳۲۶	۳۲۷	۳۲۸	۳۲۹	۳۳۰	۳۳۱	۳۳۲	۳۳۳	۳۳۴	۳۳۵	۳۳۶	۳۳۷	۳۳۸	۳۳۹	۳۴۰	۳۴۱	۳۴۲	۳۴۳	۳۴۴	۳۴۵	۳۴۶	۳۴۷	۳۴۸	۳۴۹	۳۵۰	۳۵۱	۳۵۲	۳۵۳	۳۵۴	۳۵۵	۳۵۶	۳۵۷	۳۵۸	۳۵۹	۳۶۰	۳۶۱	۳۶۲	۳۶۳	۳۶۴	۳۶۵	۳۶۶	۳۶۷	۳۶۸	۳۶۹	۳۷۰	۳۷۱	۳۷۲	۳۷۳	۳۷۴	۳۷۵	۳۷۶	۳۷۷	۳۷۸	۳۷۹	۳۸۰	۳۸۱	۳۸۲	۳۸۳	۳۸۴	۳۸۵	۳۸۶	۳۸۷	۳۸۸	۳۸۹	۳۹۰	۳۹۱	۳۹۲	۳۹۳	۳۹۴	۳۹۵	۳۹۶	۳۹۷	۳۹۸	۳۹۹	۴۰۰	۴۰۱	۴۰۲	۴۰۳	۴۰۴	۴۰۵	۴۰۶	۴۰۷	۴۰۸	۴۰۹	۴۱۰	۴۱۱	۴۱۲	۴۱۳	۴۱۴	۴۱۵	۴۱۶	۴۱۷	۴۱۸	۴۱۹	۴۲۰	۴۲۱	۴۲۲	۴۲۳	۴۲۴	۴۲۵	۴۲۶	۴۲۷	۴۲۸	۴۲۹	۴۳۰	۴۳۱	۴۳۲	۴۳۳	۴۳۴	۴۳۵	۴۳۶	۴۳۷	۴۳۸	۴۳۹	۴۴۰	۴۴۱	۴۴۲	۴۴۳	۴۴۴	۴۴۵	۴۴۶	۴۴۷	۴۴۸	۴۴۹	۴۵۰	۴۵۱	۴۵۲	۴۵۳	۴۵۴	۴۵۵	۴۵۶	۴۵۷	۴۵۸	۴۵۹	۴۶۰	۴۶۱	۴۶۲	۴۶۳	۴۶۴	۴۶۵	۴۶۶	۴۶۷	۴۶۸	۴۶۹	۴۷۰	۴۷۱	۴۷۲	۴۷۳	۴۷۴	۴۷۵	۴۷۶	۴۷۷	۴۷۸	۴۷۹	۴۸۰	۴۸۱	۴۸۲	۴۸۳	۴۸۴	۴۸۵	۴۸۶	۴۸۷	۴۸۸	۴۸۹	۴۹۰	۴۹۱	۴۹۲	۴۹۳	۴۹۴	۴۹۵	۴۹۶	۴۹۷	۴۹۸	۴۹۹	۵۰۰	۵۰۱	۵۰۲	۵۰۳	۵۰۴	۵۰۵	۵۰۶	۵۰۷	۵۰۸	۵۰۹	۵۱۰	۵۱۱	۵۱۲	۵۱۳	۵۱۴	۵۱۵	۵۱۶	۵۱۷	۵۱۸	۵۱۹	۵۲۰	۵۲۱	۵۲۲	۵۲۳	۵۲۴	۵۲۵	۵۲۶	۵۲۷	۵۲۸	۵۲۹	۵۳۰	۵۳۱	۵۳۲	۵۳۳	۵۳۴	۵۳۵	۵۳۶	۵۳۷	۵۳۸	۵۳۹	۵۴۰	۵۴۱	۵۴۲	۵۴۳	۵۴۴	۵۴۵	۵۴۶	۵۴۷	۵۴۸	۵۴۹	۵۵۰	۵۵۱	۵۵۲	۵۵۳	۵۵۴	۵۵۵	۵۵۶	۵۵۷	۵۵۸	۵۵۹	۵۶۰	۵۶۱	۵۶۲	۵۶۳	۵۶۴	۵۶۵	۵۶۶	۵۶۷	۵۶۸	۵۶۹	۵۷۰	۵۷۱	۵۷۲	۵۷۳	۵۷۴	۵۷۵	۵۷۶	۵۷۷	۵۷۸	۵۷۹	۵۸۰	۵۸۱	۵۸۲	۵۸۳	۵۸۴	۵۸۵	۵۸۶	۵۸۷	۵۸۸	۵۸۹	۵۹۰	۵۹۱	۵۹۲	۵۹۳	۵۹۴	۵۹۵	۵۹۶	۵۹۷	۵۹۸	۵۹۹	۶۰۰	۶۰۱	۶۰۲	۶۰۳	۶۰۴	۶۰۵	۶۰۶	۶۰۷	۶۰۸	۶۰۹	۶۱۰	۶۱۱	۶۱۲	۶۱۳	۶۱۴	۶۱۵	۶۱۶	۶۱۷	۶۱۸	۶۱۹	۶۲۰	۶۲۱	۶۲۲	۶۲۳	۶۲۴	۶۲۵	۶۲۶	۶۲۷	۶۲۸	۶۲۹	۶۳۰	۶۳۱	۶۳۲	۶۳۳	۶۳۴	۶۳۵	۶۳۶	۶۳۷	۶۳۸	۶۳۹	۶۴۰	۶۴۱	۶۴۲	۶۴۳	۶۴۴	۶۴۵	۶۴۶	۶۴۷	۶۴۸	۶۴۹	۶۵۰	۶۵۱	۶۵۲	۶۵۳	۶۵۴	۶۵۵	۶۵۶	۶۵۷	۶۵۸	۶۵۹	۶۶۰	۶۶۱	۶۶۲	۶۶۳	۶۶۴	۶۶۵	۶۶۶	۶۶۷	۶۶۸	۶۶۹	۶۷۰	۶۷۱	۶۷۲	۶۷۳	۶۷۴	۶۷۵	۶۷۶	۶۷۷	۶۷۸	۶۷۹	۶۸۰	۶۸۱	۶۸۲	۶۸۳	۶۸۴	۶۸۵	۶۸۶	۶۸۷	۶۸۸	۶۸۹	۶۹۰	۶۹۱	۶۹۲	۶۹۳	۶۹۴	۶۹۵	۶۹۶	۶۹۷	۶۹۸	۶۹۹	۷۰۰	۷۰۱	۷۰۲	۷۰۳	۷۰۴	۷۰۵	۷۰۶	۷۰۷	۷۰۸	۷۰۹	۷۱۰	۷۱۱	۷۱۲	۷۱۳	۷۱۴	۷۱۵	۷۱۶	۷۱۷	۷۱۸	۷۱۹	۷۲۰	۷۲۱	۷۲۲	۷۲۳	۷۲۴	۷۲۵	۷۲۶	۷۲۷	۷۲۸	۷۲۹	۷۳۰	۷۳۱	۷۳۲	۷۳۳	۷۳۴	۷۳۵	۷۳۶	۷۳۷	۷۳۸	۷۳۹	۷۴۰	۷۴۱	۷۴۲	۷۴۳	۷۴۴	۷۴۵	۷۴۶	۷۴۷	۷۴۸	۷۴۹	۷۵۰	۷۵۱	۷۵۲	۷۵۳	۷۵۴	۷۵۵	۷۵۶	۷۵۷	۷۵۸	۷۵۹	۷۶۰	۷۶۱	۷۶۲	۷۶۳	۷۶۴	۷۶۵	۷۶۶	۷۶۷	۷۶۸	۷۶۹	۷۷۰	۷۷۱	۷۷۲	۷۷۳	۷۷۴	۷۷۵	۷۷۶	۷۷۷	۷۷۸	۷۷۹	۷۸۰	۷۸۱	۷۸۲	۷۸۳	۷۸۴	۷۸۵	۷۸۶	۷۸۷	۷۸۸	۷۸۹	۷۹۰	۷۹۱	۷۹۲	۷۹۳	۷۹۴	۷۹۵	۷۹۶	۷۹۷	۷۹۸	۷۹۹	۸۰۰	۸۰۱	۸۰۲	۸۰۳	۸۰۴	۸۰۵	۸۰۶	۸۰۷	۸۰۸	۸۰۹	۸۱۰	۸۱۱	۸۱۲	۸۱۳	۸۱۴	۸۱۵	۸۱۶	۸۱۷	۸۱۸	۸۱۹	۸۲۰	۸۲۱	۸۲۲	۸۲۳	۸۲۴	۸۲۵	۸۲۶	۸۲۷	۸۲۸	۸۲۹	۸۳۰	۸۳۱	۸۳۲	۸۳۳	۸۳۴	۸۳۵	۸۳۶	۸۳۷	۸۳۸	۸۳۹	۸۴۰	۸۴۱	۸۴۲	۸۴۳	۸۴۴	۸۴۵	۸۴۶	۸۴۷	۸۴۸	۸۴۹	۸۵۰	۸۵۱	۸۵۲	۸۵۳	۸۵۴	۸۵۵	۸۵۶	۸۵۷	۸۵۸	۸۵۹	۸۶۰	۸۶۱	۸۶۲	۸۶۳	۸۶۴	۸۶۵	۸۶۶	۸۶۷	۸۶۸	۸۶۹	۸۷۰	۸۷۱	۸۷۲	۸۷۳	۸۷۴	۸۷۵	۸۷۶	۸۷۷	۸۷۸	۸۷۹	۸۸۰	۸۸۱	۸۸۲	۸۸۳	۸۸۴	۸۸۵	۸۸۶	۸۸۷	۸۸۸	۸۸۹	۸۹۰	۸۹۱	۸۹۲	۸۹۳	۸۹۴	۸۹۵	۸۹۶	۸۹۷	۸۹۸	۸۹۹	۹۰۰	۹۰۱	۹۰۲	۹۰۳	۹۰۴	۹۰۵	۹۰۶	۹۰۷	۹۰۸	۹۰۹	۹۱۰	۹۱۱	۹۱۲	۹۱۳	۹۱۴	۹۱۵	۹۱۶	۹۱۷	۹۱۸	۹۱۹	۹۲۰	۹۲۱	۹۲۲	۹۲۳	۹۲۴	۹۲۵	۹۲۶	۹۲۷	۹۲۸	۹۲۹	۹۳۰	۹۳۱	۹۳۲	۹۳۳	۹۳۴	۹۳۵	۹۳۶	۹۳۷	۹۳۸	۹۳۹	۹۴۰	۹۴۱	۹۴۲	۹۴۳	۹۴۴	۹۴۵	۹۴۶	۹۴۷	۹۴۸	۹۴۹	۹۵۰	۹۵۱	۹۵۲	۹۵۳	۹۵۴	۹۵۵	۹۵۶	۹۵۷	۹۵۸	۹۵۹	۹۶۰	۹۶۱	۹۶۲	۹۶۳	۹۶۴	۹۶۵	۹۶۶	۹۶۷	۹۶۸	۹۶۹	۹۷۰	۹۷۱	۹۷۲	۹۷۳	۹۷۴	۹۷۵	۹۷۶	۹۷۷	۹۷۸	۹۷۹	۹۸۰	۹۸۱	۹۸۲	۹۸۳	۹۸۴	۹۸۵	۹۸۶	۹۸۷	۹۸۸	۹۸۹	۹۹۰	۹۹۱	۹۹۲	۹۹۳	۹۹۴	۹۹۵	۹۹۶	۹۹۷	۹۹۸	۹۹۹	۱۰۰۰	۱۰۰۱	۱۰۰۲	۱۰۰۳	۱۰۰۴	۱۰۰۵	۱۰۰۶	۱۰۰۷	۱۰۰۸	۱۰۰۹	۱۰۱۰	۱۰۱۱	۱۰۱۲	۱۰۱۳	۱۰۱۴	۱۰۱۵	۱۰۱۶	۱۰۱۷	۱۰۱۸	۱۰۱۹	۱۰۲۰	۱۰۲۱	۱۰۲۲	۱۰۲۳	۱۰۲۴	۱۰۲۵	۱۰۲۶	۱۰۲۷	۱۰۲۸	۱۰۲۹	۱۰۳۰	۱۰۳۱	۱۰۳۲	۱۰۳۳	۱۰۳۴	۱۰۳۵	۱۰۳۶	۱۰۳۷	۱۰۳۸	۱۰۳۹	۱۰۴۰	۱۰۴۱	۱۰۴۲	۱۰۴۳	۱۰۴۴	۱۰۴۵	۱۰۴۶	۱۰۴۷	۱۰۴۸	۱۰۴۹	۱۰۵۰	۱۰۵۱	۱۰۵۲	۱۰۵۳	۱۰۵۴	۱۰۵۵	۱۰۵۶	۱۰۵۷	۱۰۵۸	۱۰۵۹	۱۰۶۰	۱۰۶۱	۱۰۶۲	۱۰۶۳	۱۰۶۴	۱۰۶۵	۱۰۶۶	۱۰۶۷	۱۰۶۸	۱۰۶۹	۱۰۷۰	۱۰۷۱	۱۰۷۲	۱۰۷۳	۱۰۷۴	۱۰۷۵	۱۰۷۶	۱۰۷۷	۱۰۷۸	۱۰۷۹	۱۰۸۰	۱۰۸۱	۱۰۸۲	۱۰۸۳	۱۰۸۴	۱۰۸۵	۱۰۸۶	۱۰۸۷	۱۰۸۸	۱۰۸۹	۱۰۹۰	۱۰۹۱	۱۰۹۲	۱۰۹۳	۱۰۹۴	۱۰۹۵	۱۰۹۶	۱۰۹۷	۱۰۹۸	۱۰۹۹	۱۱۰۰	۱۱۰۱	۱۱۰۲	۱۱۰۳	۱۱۰۴	۱۱۰۵	۱۱۰۶	۱۱۰۷	۱۱۰۸	۱۱۰۹	۱۱۱۰	۱۱۱۱	۱۱۱۲	۱۱۱۳	۱۱۱۴	۱۱۱۵	۱۱۱۶	۱۱۱۷	۱۱۱۸	۱۱۱۹	۱۱۲۰</
------------	---------	--------------	-----------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	--------

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
		11513	دریافتی بابت تنخواه رد وجوه سپرده
		11517	دریافتی بابت رد وجوه اضافه دریافتی
		11519	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و خدمات
		11520	سایر حساب ها و اسناد دریافتنی
		11521	سایر حساب ها و اسناد دریافتنی - سهمیه و کیوم باتوم
		11522	مطالبات از خزانه
120	حساب ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای	12001	حساب ها و اسناد دریافتنی
		12002	حساب ها و اسناد دریافتنی ارزی
		12003	مطالبات از سایر واحد ها
		12004	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
125	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	12501	سرمایه گذاری در شرکت ها
		12502	سایر سرمایه گذاری ها
		12503	درآمد دوره های آتی
130	موجودی ها	13001	موجودی ملزومات
		13002	موجودی مواد
		13003	موجودی کالا

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
		13004	سایر موجودی‌ها
		13005	ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها
		13006	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی ملزومات
		13007	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی مواد
		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
		14523	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
		14551	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها
150	دارایی‌های ثابت مشهود	15001	دارایی در جریان تکمیل
		15002	اثاثه و منصوبات
		15003	وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی
		15004	ماشین آلات و تجهیزات



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
		۱	نوع منبع یا درآمد
		۲	سال جاری/ دوره متبوع/ استوایی
		۳	ماهیت منابع
		۴	نوع سایر منابع
		۵	نوع اعتبار (مضروب/ ابلای)
		۶	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)
		۷	شماره ردیف (مترقی/ تسک دارایی مالی)
		۸	شماره برنامه/ طرح
		۹	فصول اعتبارات هزینه
		۱۰	بروفاصل هزینه
		۱۱	فصول اعتبارات تسک دارایی‌های سرمایه‌ای
		۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)
		۱۳	موضوع درآمد
		۱۴	دوره مالیاتی
		۱۵	ابلاغ دهنده
		۱۶	ابلاغ گیرنده
		۱۷	مرکز فعالیت
		۱۸	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی
		۱۹	نوع اوراق بهادار
		۲۰	سال
		۲۱	اشخاص
		۲۲	ماهیت سپرده
		۲۳	وضعیت مطالبات
		۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی
		۲۵	موضوع کسری ایوای جمعی
		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 شبا)
		۳۲	تعداد اوراق
		۳۳	موضوع بدهی
		۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد
		۳۵	مشخصات قرارداد و تسهیلات
		۳۶	تاریخ سررسید
		۳۷	نوع سرمایه گذاری
		۳۸	موضوع تعدیلات سبانی
		۳۹	طبقه ارقام انتقال یافته
		۴۰	موضوع مطالبات
		۴۱	
		۴۲	
		15005	ساختمان و مستحدثات
		15006	زمین
		15007	اقلام گرانبها
		15008	دارایی‌های زیستی
		15009	وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی، قایق و ...)
		15010	وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما، چرخبال و ...)
		15011	جاده‌ها
		15012	تاسیسات
		15013	شبکه‌های توزیع و انتقال (برق، آب، مخابرات و ...)
		15014	سدها
		15015	میراث ملی
		15016	سایر دارایی‌های ثابت مشهود
		15020	دارایی‌های جاری
		15022	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - اثاثه و منصوبات
		15023	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
		۱	نوع منبع یا درآمد
		۲	سال جاری/ دوره منتهی/ اسنوائی
		۳	ماهیت منابع
		۴	نوع سایر منابع
		۵	نوع اعتبار (مضوب/ ابلایح)
		۶	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)
		۷	شماره ردیف (مترق/ تملک دارایی مالی)
		۸	شماره برنامه/ طرح
		۹	فصول اعتبارات هزینه
		۱۰	برو فصل هزینه
		۱۱	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
		۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)
		۱۳	موضوع درآمد
		۱۴	دوره مالیاتی
		۱۵	ابلاغ دهنده
		۱۶	ابلاغ گیرنده
		۱۷	مرکز فعالیت
		۱۸	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی
		۱۹	نوع اوراق بهادار
		۲۰	سال
		۲۱	اشخاص
		۲۲	ماهیت سپرده
		۲۳	وضعیت مطالبات
		۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی
		۲۵	موضوع کسری ایوای جمعی
		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 شبا)
		۳۲	تعداد اوراق
		۳۳	موضوع بدهی
		۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد
		۳۵	مشخصات قرارداد و تسهیلات
		۳۶	تاریخ سررسید
		۳۷	نوع سرمایه گذاری
		۳۸	موضوع تعدیلات سبوانی
		۳۹	طبقه ارقام انتقال یافته
		۴۰	موضوع مطالبات
		۴۱	
		۴۲	
		15024	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - ماشین آلات و تجهیزات
		15025	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - ساختمان و مستحقات
		15026	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - زمین
		15027	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - ارقام گرانبها
		15028	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - دارایی‌های زیستی
		15029	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات دریایی
		15030	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات هوایی
		15032	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - تاسیسات
		15036	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - سایر دارایی‌های ثابت
		15040	استهلاک انباشته
		15045	استهلاک انباشته دارایی‌های اجاره‌ای
		15050	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها
		15060	پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای
		15070	پیش پرداخت اعتبار اسنادی
		15080	پیش پرداخت مواد و کالا
		15081	پیش پرداخت دارایی‌های استیجاری



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	۴۲	۴۳	۴۴	۴۵	۴۶	۴۷	۴۸	۴۹	۵۰	۵۱	۵۲	۵۳	۵۴	۵۵	۵۶	۵۷	۵۸	۵۹	۶۰	۶۱	۶۲	۶۳	۶۴	۶۵	۶۶	۶۷	۶۸	۶۹	۷۰	۷۱	۷۲	۷۳	۷۴	۷۵	۷۶	۷۷	۷۸	۷۹	۸۰	۸۱	۸۲	۸۳	۸۴	۸۵	۸۶	۸۷	۸۸	۸۹	۹۰	۹۱	۹۲	۹۳	۹۴	۹۵	۹۶	۹۷	۹۸	۹۹	۱۰۰																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
160	دارایی های نامشهود	16001	نرم افزار رایانه‌ای																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
210	حساب ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله ای	21001	حساب ها و اسناد پرداختنی
		21002	حساب ها و اسناد پرداختنی ارزی
		21003	حساب ها و اسناد پرداختنی- اعتبار استادی
		21004	هزینه مالی آتی
		21005	حقوق و مزایای پرداختنی
		21006	بدهی به سایر واحدها
		21007	سپرده های پرداختنی
		21008	سپرده های پرداختنی ارزی
		21009	سود تضمین شده پرداختنی
		21010	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات
		21011	اسناد خزانه پرداختنی
220	حساب ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات غیر مبادله ای	22001	حساب ها و اسناد پرداختنی
		22002	بدهی به سایر واحدها
230	پیش دریافت ها	23001	پیش دریافت اعتبار هزینه
		23002	پیش دریافت اعتبار سرمایه ای
		23003	پیش دریافت درآمد
240	سایر بدهی های جاری	24001	بیمه پرداختنی
		24002	حق بازنشستگی پرداختنی
		24003	سایر کسورات پرداختنی
		24004	مالیات پرداختنی



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	۴۲	۴۳	۴۴	۴۵	۴۶	۴۷	۴۸	۴۹	۵۰	۵۱	۵۲	۵۳	۵۴	۵۵	۵۶	۵۷	۵۸	۵۹	۶۰	۶۱	۶۲	۶۳	۶۴	۶۵	۶۶	۶۷	۶۸	۶۹	۷۰	۷۱	۷۲	۷۳	۷۴	۷۵	۷۶	۷۷	۷۸	۷۹	۸۰	۸۱	۸۲	۸۳	۸۴	۸۵	۸۶	۸۷	۸۸	۸۹	۹۰	۹۱	۹۲	۹۳	۹۴	۹۵	۹۶	۹۷	۹۸	۹۹	۱۰۰																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
250	حساب ها و اسناد پرداختنی بلند مدت	24005	ذخیره احکام صادره از مراجع ذی صلاح																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						



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	
	31010	انتقال از سایر اقلام ارزش خالص		
	320	مازاد تجدید ارزیابی	32001	مازاد تجدید ارزیابی
	330	تفاوت های تسعیر ارز	33001	تفاوت تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی
33002			تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	
410	دریافتی از محل منابع عمومی	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	

حساب کل		حساب معین		حساب معین			
کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	حساب معین	حساب معین		
430	کمک‌های بلاعوض دریافتی	41005	دریافتی از خزانه بابت حقوق و مزایا				
		41006	دریافتی بابت وجوه یارانه				
		41007	دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبار سال قبل				
		41008	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای از محل اعتبار سال قبل				
		41009	تغیر دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای				
		43001	هدایا و کمک‌ها				
		440	سایر منابع دریافتی	44001	دریافتی از محل سایر منابع		
				44009	تغیر دریافتی از محل سایر منابع		
		450	درآمدهای واحد	45001	درآمدهای حاصل از مالیات و عوارض		
45002	درآمدهای ناشی از کمک‌های اجتماعی						
45003	درآمدهای حاصل از مالکیت						
45004	درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات						
45005	درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات						
45006	سایر درآمدهای واحد						
45007	تخفیفات و بخشودگی						

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
460	انتقالات از سایر واحدها	46001	درآمدها - انتقالات
510	درآمدهای دولت	51001	درآمدهای حاصل از مالیات و عوارض
		51002	درآمدهای حاصل از مالکیت دولت
		51003	درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات
		51004	درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات
		51005	سایر درآمدهای دولت
		51006	تخفیفات و بخشودگی
		51007	درآمدهای ناشی از کمک‌های اجتماعی
610	هزینه	61001	هزینه جبران خدمت کارکنان
		61002	هزینه استفاده از کالا و خدمات
		61003	هزینه های اموال و دارایی
		61004	هزینه یارانه
		61005	هزینه ناشی از کمک های بلا عوض
		61006	هزینه رفاه اجتماعی
		61007	سایر هزینه ها
		61008	هزینه مصرف سرمایه های ثابت

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
620	انتقالات به سایر واحدها	62001	هزینه‌ها - انتقالات
630	انتقالات به خزانه	63001	انتقال به خزانه
710	وجوه ارسالی به خزانه	71001	وجوه ارسالی بابت درآمد عمومی
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 - تضمین های واگذار شده
820	طرف حساب‌های انتظامی	82002	طرف حساب انتظامی - تضمین های 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 قراردادهای
820	طرف حساب‌های انتظامی	82005	طرف حساب انتظامی - کنترل قراردادهای
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 ابواب جمعی برداشتی
820	طرف حساب‌های انتظامی	82007	طرف حساب انتظامی - کسری ابواب جمعی برداشتی
۱	نوع منبع یا درآمد		✓
۲	سال جاری/ دوره مشتمل/ سنواتی		✓
۳	ماهیت منابع		✓
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (معموب / الاغی)		
۶	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)		
۷	شماره ردیف (متفرقه/تسلک دارایی مالی)		
۸	شماره برنامه / طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	ریز فصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تسلک دارایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)		✓
۱۳	موضوع درآمد		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز فعالیت		
۱۸	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بهادار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		✓
۲۲	ماهیت سیرده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری ابواب جمعی		
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 شبا)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۳	موضوع بدهی		
۳۴	مشخصات اوراق با اسناد		
۳۵	مشخصات قرارداد و تسهیلات		✓
۳۶	تاریخ سررسید		
۳۷	نوع سرمایه گذاری		
۳۸	موضوع تعهدیلات سهولتی		
۳۹	طبقه اقلام انتقال یافته		✓
۴۰	موضوع مقایسات		

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین
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
810	حساب‌های انتظامی	81011 حساب انتظامی– موجودی‌های امانی
820	طرف حساب‌های انتظامی	82011 طرف حساب انتظامی– موجودی‌های امانی
810	حساب‌های انتظامی	81012 حساب انتظامی – دارایی‌های امانی
820	طرف حساب‌های انتظامی	82012 طرف حساب انتظامی – دارایی‌های امانی
810	حساب‌های انتظامی	81013 حساب انتظامی – کنترل منابع بودجه‌ای
820	طرف حساب‌های انتظامی	82013 طرف حساب انتظامی – کنترل منابع بودجه‌ای
810	حساب‌های انتظامی	81014 حساب انتظامی – اوراق مرابحه
820	طرف حساب‌های انتظامی	82014 طرف حساب انتظامی –اوراق مرابحه
810	حساب‌های انتظامی	81015 حساب انتظامی – اوراق مشارکت
820	طرف حساب‌های انتظامی	82015 طرف حساب انتظامی –اوراق مشارکت
810	حساب‌های انتظامی	81016 حساب انتظامی – کنترل سفارش‌ها
820	طرف حساب‌های انتظامی	82016 طرف حساب انتظامی – کنترل سفارش‌ها
810	حساب‌های انتظامی	81017 حساب انتظامی – کنترل دریافتی‌ها بابت اعتبار
820	طرف حساب‌های انتظامی	82017 طرف حساب انتظامی – کنترل دریافتی‌ها بابت اعتبار

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 مقدار سال جاری برای حساب "اعتبار هزینه" مصداق داشته، در صورتی که مقدار سنواتی برای این حساب موضوعیت ندارد.
- منظور از تفصیلی سال برای کد معین‌های مرتبط با بدهی‌ها، سال ایجاد بدهی می‌باشد.
- ستون (۳۹) با عنوان "دولتی / غیردولتی" از جدول فوق حذف شد.
- کد معین ۱۴۰۰۲ مربوط به حساب کل ۱۴۰ (پیش‌پرداخت‌ها) از جدول فوق حذف گردید.
- کدهای معین ۳۱۰۰۸ و ۳۱۰۰۹ مربوط به حساب کل ۳۱۰ (ارزش خالص انباشته) از جدول فوق حذف گردید.
- کدهای معین ۴۲۰۰۱، ۴۲۰۰۲ و ۴۲۰۰۳ مربوط به حساب کل ۴۲۰ (دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی) از جدول فوق حذف گردید.
- کدهای معین ۴۴۰۰۳ الی ۴۴۰۰۸ مربوط به حساب کل ۴۴۰ (سایر منابع دریافتی) از جدول فوق حذف گردید. ضمناً عنوان حساب کل ۴۴۰ از سایر درآمدها به سایر منابع دریافتی تغییر یافت.
- کد معین ۶۱۰۰۹ مربوط به حساب کل ۶۱۰ (هزینه) از جدول فوق حذف گردید.
- کد معین ۷۱۰۰۲ مربوط به حساب کل ۷۱۰ (وجوه ارسالی به خزانه) 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(۵۰)	Required	نام پروتکل
۱-B	__ProtocolVer	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نسخه پروتکل
۱-C	__ProtocolType	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نوع پروتکل
۱-D	__MainOrgID	Attribute	varchar(۱۱)	Required	شناسه ملی
۱-E	__MainOrgCode	Attribute	varchar(۵۰)	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(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-H-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	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 حساب‌ها
۱-۱-۱	__AccCode	Attribute	varchar(۵۰)	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 منبع یا درآمد
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(۵۰)	Required	شماره ردیف
۱-۱-۱۱	__CreditCode	Attribute	varchar(۵۰)	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(۵۰)	Required	ریز فصل هزینه
۱-۱-۱۵	__IncomeCode	Attribute	varchar(۵۰)	Required	مشخصات منابع
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(۵۰)	Required	ابلاغ دهنده
۱-۱-۲۰	__DebentureReceiverRank	Attribute	varchar(۵۰)	Required	ابلاغ گیرنده
۱-۱-۲۱	__CostCenter	Attribute	varchar(۵۰۰)	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(۱۶)	Required	اشخاص
۱-۱-۲۷	__Nominee	Attribute	varchar(۵۰۰)	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 ابواب جمعی
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(۲۶)	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	طبقه‌بندی موجودی‌ها
۱-۱-۳۹	__Quantity	Attribute	Int	Required	تعداد اوراق
۱-۱-۴۰	__DueDate	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ سررسید
۱-۱-۴۱	__SecuritiesProperties	Attribute	varchar(۵۰)	Required	مشخصات اوراق یا اسناد
۱-۱-۴۲	__ContractProperties	Attribute	varchar(۵۰۰)	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
۱-۱-۴۶	__ ReceivablesSubject	Attribute	Int	Required	موضوع مطالبات
۱-۲	__ContrastAccount_List	Eelement-Complex Type		Required	صورت مغایرت بانکی
۱-۲-۱	__AccountNumber	Attribute	varchar(۲۶)	Required	شماره شبای حساب
۱-۲-۲	__AccountDscp	Attribute	varchar(۵۰۰)	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(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۴-a-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۵	__MojoodiTebgheDaftar	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق دفتر



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۶	__DiffType۱	Eelement-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	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۶-b-۱	__Date	Attribute	Varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۶-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۶-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۶-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۶-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۶-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۶-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۷	__DiffType۲	Eelement-Complex Type		Required	وجوه فاقد مشخصات
۱-۲-۷-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۷-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۷-b-۱	__Date	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۷-b-۲	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۷-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۷-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۷-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۷-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۸	__DiffType۳	Eelement-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(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۸-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	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 ضامم
۱-۲-۸-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۸-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۸-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۹	__DiffTypeξ	Eelement-Complex Type		Required	اشتباه 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(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۹-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح/ذکر دلایل
۱-۲-۹-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۹-b-۴	__DocNo	Attribute	varchar(۵۰)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۹-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۹-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۹-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۹-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۰	__DiffTypeο	Eelement-Complex Type		Required	اشتباه 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(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۰-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۰-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۰-b-۴	__DocNo	Attribute	varchar(۵۰)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۰-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۱۰-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۰-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۰-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۱	__DiffType۶	Eelement-Complex Type		Required	سایر برداشت ها
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(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۱-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	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 ضامائم
۱-۲-۱۱-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۱-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۱-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۲	__DiffType۷	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(۱۰)	Required	تاریخ



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۲-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	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 ضامائم
۱-۲-۱۲-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۲-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۲-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۳	__DiffType ^۸	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(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۳-b-۲	__Documents	Attribute	varchar(۵۰۰)	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 ضامائم
۱-۲-۱۳-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۳-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۳-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۴	__MojoodiTebgheBank	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق گواهی بانک
۱-۲-۱۵	__DiffType ^۹	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(۱۰)	Required	تاریخ



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۵-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	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(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۵-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۶	__DiffType ۱۰	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(۵۰)	Required	شماره چک
۱-۲-۱۶-b-۲	__Zinaf	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	ذینفع
۱-۲-۱۶-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۶-b-۴	__Date	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ چک
۱-۲-۱۶-b-۵	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح چک
۱-۲-۱۶-b-۶	__DocNo	Attribute	varchar(۵۰)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۶-b-۷	__DocDate	Attribute	varchar(۱۰)	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(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۶-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۷	__DiffType ۱۱	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(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۷-b-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح
۱-۲-۱۷-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمیمات
۱-۲-۱۷-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۷-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۷-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۸	__DiffType ۱۲	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(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۸-b-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح
۱-۲-۱۸-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمیمات
۱-۲-۱۸-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۸-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۸-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل

پیوست (۱): ریز فصل هزینه‌ها بر اساس طبقه‌بندی اقتصادی دولت

شماره طبقه بندی	شرح
— — —	جبران خدمات کارکنان
۱۰۱۰۰	حقوق و دستمزد
۱۰۲۰۰	فوق العاده‌ها و مزایای شغل
— — —	استفاده از کالاها و خدمات
۲۰۱۰۰	ماموریت داخلی و خارجی
۲۰۲۰۰	حق الزحمه انجام خدمات قراردادی
۲۰۳۰۰	حمل و نقل و ارتباطات
۲۰۴۰۰	نگهداری و تعمیر دارائی‌های ثابت
۲۰۵۰۰	نگهداری و تعمیر وسائل اداری
۲۰۶۰۰	چاپ و خرید نشریات و مطبوعات
۲۰۷۰۰	تصویر برداری و تبلیغات
۲۰۸۰۰	تشریفات
۲۰۹۰۰	هزینه‌های قضائی، ثبتی و حقوقی
۲۱۰۰۰	هزینه‌های بانکی
۲۱۱۰۰	آب و برق و سوخت
۲۱۲۰۰	مواد و لوازم مصرف شدنی
۲۱۳۰۰	هزینه‌های مطالعاتی و تحقیقاتی
۲۱۴۰۰	حق عضویت
— — —	هزینه‌های اموال و دارایی
۳۰۱۰۰	سود و کارمزد وامها، تسهیلات بانکی و اوراق بهادار
۳۰۲۰۰	سود و کارمزد وامهای داخلی
۳۰۳۰۰	سود و کارمزد وامهای خارجی
۳۰۴۰۰	سود اوراق مشارکت
۳۰۵۰۰	سود اسناد خزانه اسلامی
— — —	یارانه
۴۰۱۰۰	کمک زیان شرکتهای دولتی و مؤسسات انتفاعی وابسته به دولت
۴۰۲۰۰	پرداخت مابه التفاوت قیمت کالاها و خدمات
۴۰۳۰۰	پرداخت‌های انتقالی غیر سرمایه ای
— — —	کمک‌های بلا عوض
۵۰۱۰۰	کمک بلاعوض به دولتهای خارجی
۵۰۲۰۰	کمک بلاعوض به سازمانهای بین‌المللی
۵۰۳۰۰	کمک بلاعوض به سایر سطوح دولتی
۵۰۴۰۰	کمک بلاعوض به بخش غیردولتی
— — —	رفاه اجتماعی
۶۰۱۰۰	بیمه و بازنشستگی
۶۰۲۰۰	کمک‌های رفاهی کارکنان دولت
۶۰۳۰۰	حمایت‌های اجتماعی - رفاهی از گروه های خاص
۶۰۴۰۰	حمایت‌های اجتماعی - رفاهی دانش‌آموزان و دانشجویان
۶۰۵۰۰	حقوق و کمک‌های رفاهی بازنشستگان
۶۱۰۰۰	سایر کمک‌های رفاهی

شماره طبقه بندی	شرح
— — —	سایر هزینه‌ها
۷۰۱۰۰	مالیات
۷۰۲۰۰	اجاره و کرایه
۷۰۳۰۰	سایر هزینه‌های متفرقه
— — —	مصرف سرمایه‌های ثابت (استهلاک)
۸۰۱۰۰	مصرف سرمایه‌های ثابت ملموس
۸۰۲۰۰	مصرف سرمایه‌های ثابت غیر ملموس