



وزارت امور اقتصادی و دارایی

خزانه داری کل کشور

اداره کل گزارشگری مالی و حسابداری بخش عمومی

سنا: سامانه نظارت آنی خزانه داری کل کشور

پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی

معرفی پروتکل - نسخه ۲,۸

اصلاحیه: ۱۳

شناسه سند:

SANAMA.MonthlyProtocol – Version 2.8 – Edition 13

تاریخ آخرین تغییرات:

۱۴۰۱/۰۷/۲۶



چکیده:

در این سند پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی نسخه ۲,۸ 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

✓ تغییرات اصلاحیه ۱۲ نسخه ۲,۸ با رنگ زرد و تغییرات اصلاحیه ۱۳ نسخه ۲,۸ با رنگ سبز مشخص گردیده است.



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 ۲.۸ باید اصول کلی زیر مدنظر قرار گیرد:

✓ فایل‌های Xml با استاندارد Unicode(UTF-8) مبادله می‌گردند و محتوای داده‌های رشته به دلیل عمومی بودن اسناد در کاراکترهای فارسی/ عربی/ انگلیسی از قاعده کدپیچ Windows-1256 پیروی می‌نماید.

توجه: نسخه به روز رسانی شده‌ی این مستند و سایر مستندات مرتبط با پروتکل سناما 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 "**۲,۸**" 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. ضمائم 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 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 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 درآمد (IncomeCode) که مقادیر آن تابع شماره طبقه بندی درآمدها 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 می‌گردد.

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 ابوابجمعی (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 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 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 می‌باشد 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 می‌باشد 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.

- 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 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،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،۱۰ - 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.

۱۰،۲،۱۱ - 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 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.

۱,۲,۱۳ - 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 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،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 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،۱۸ - اشتباه بانک - کسر (DiffType12)

-مقدار (Value)

-لیست جزئیات (Detail_List):

○ مبلغ (Expense)

○ تاریخ (Date)

○ شرح (Description)

-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.



بخش سوم - اطلاعات پایه پروتکل:

۱. "Month" معرف "ماه صورتحساب" می باشد که با توجه به جدول زیر می‌توانید 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 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" 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

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:

عنوان	نوع
سود حاصل از واگذاری دارایی‌ها	۱
سود تسعیر ارز	۵
سایر(درآمدهای متفرقه)	۷
سود تضمین شده	۸
حق بیمه	۹
سود سهام شرکت‌ها	۱۰
درآمد حاصل از اجاره	۱۱
سایر درآمدهای حاصل از مالکیت دولت	۱۲
درآمد حاصل از خدمات	۱۳
درآمد حاصل از فروش کالاها	۱۴
درآمد حاصل از جرایم و خسارات	۱۵

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

عنوان	نوع
دولتی	۱
غیردولتی	۲



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

سطر ۲ با عنوان "غیرنقدی" از مقادیر طبقه‌بندی هدایا و کمک‌های دریافتی حذف گردید.



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 ۱۶ کاراکتری بر اساس جدول زیر تهیه گردد:

نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ کاراکتر)	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	*****							
*3113*****	شرکت مشاورین الف	*****	مشاوران حقیقی خصوصی طرح تملک دارایی های سرمایه ای	3113	مشاوران حقیقی خصوصی طرح تملک دارایی های سرمایه ای	312			B: حقیقی ایرانی با اهمیت
*3121*****	بانک الف	*****	بانک های خصوصی	3121	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری خصوصی				
*3121*****	بانک ب	*****							
*3122*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****	موسسات مالی و اعتباری خصوصی	3122	موسسات مالی و اعتباری خصوصی				
*3122*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****							
*3131*****	صندوق بازنشستگی الف	*****	صندوق های بازنشستگی خصوصی	3131	سایر اشخاص حقوقی خصوصی				
*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 کاراکتر)	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			
	نام یا عنوان	۹ کد ملی/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
3211*****	شرکت پیمانکاری ب	*****						
3212*****	شرکت مشاورین الف	*****	مشاوران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3212				
3221*****	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	*****	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	3221				
3222*****	بانک الف	*****	سایر بانک های دولتی	3222	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی	322		
3222*****	بانک ب	*****						
3223*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****	موسسات مالی و اعتباری دولتی	3223				
3223*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****						
323111009990000	خزانه داری کل کشور	11009990000	خزانه داری کل کشور*	3231				
3232*****	وزارتخانه الف	*****	وزارتخانه ها	3232	سایر اشخاص حقوقی دولتی	323		
3232*****	وزارتخانه ب	*****						
3232*****	وزارتخانه ج	*****						
3233*****	سازمان امور مالیاتی کشور	*****	سازمان امور مالیاتی کشور	3233				
3234*****	قوه ...	*****	سایر موسسات دولتی	3234				
3234*****	سازمان الف	*****						
3234*****	سازمان ب	*****						
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				
32389990000179	دولت جمهوری اسلامی ایران	999000179	دولت جمهوری اسلامی ایران **	3238				
3239*****	.....	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3239			



نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ کاراکتر)	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			
	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	*****	نهادها 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 .



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.

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



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 و آریزی
۳	ضمانت نامه موسسات بیمه
۴	سفته
۵	گواهی خالص مطالبات قطعی قراردادها
۶	اوراق مشارکت
۷	وثیقه ملکی
۸	ضمانت نامه صندوق های ضمانت دولتی
۹	ضمانت نامه صندوق نوآوری و شکوفایی / صندوق های پژوهش غیردولتی
۱۰	اموال و دارایی های پیمانکار حاصل از مشارکت در طرح تملک
۱۱	ضمانت نامه کتبی دانشگاه ها 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" 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	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	اثاثیه و منصوبات
۲	وسایل نقلیه زمینی و زیر زمینی
۳	ماشین آلات و تجهیزات
۴	ساختمان و مستحذات
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

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

نوع	عنوان
۱۱۰۰۰	موجودی نقد
۱۱۱۰۰	اسناد خزانه اسلامی
۱۱۵۰۰	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای
۱۲۰۰۰	حساب‌ها و اسناد دریافتی 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 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 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 "سایر درآمدها - انتقالات" و یا "سایر 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
۸	سایر



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
		۱	نوع منبع یادآمد (عمومی / اختصاصی / سایر)
		۲	سایجاری / دوره مهم / استواری
		۳	ماهیت منابع (درآمد / واگذار / مالی / سرمایه ای)
		۴	نوع سایر منابع
		۵	نوع اعتبار (مصوب / ابلاغی)
		۶	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)
		۷	شماره ردیف (مترقی / متناهی / دارایی مالی)
		۸	شماره برنامه / طرح
		۹	فصول اعتبارات هزینه
		۱۰	ردیف فصل هزینه
		۱۱	فصول اعتبارات متناهی دارایی های سرمایه‌ای
		۱۲	مشخصات درآمدها (شماره طبقه بندی)
		۱۳	موضوع درآمدها
		۱۴	دوره مالیاتی
		۱۵	ابلاغ دهنده
		۱۶	ابلاغ گیرنده
		۱۷	مرکز فعالیت
		۱۸	طبقه بندی حساب و کمک‌های دریافتی
		۱۹	نوع اوراق بهادار
		۲۰	سال
		۲۱	اشخاص
		۲۲	ماهیت سبده
		۲۳	وضعیت مطالبات
		۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی
		۲۵	موضوع کسری اوباجرمی
		۲۶	طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
		۲۷	طبقه بندی موجودی ها
		۲۸	نوع تضمین
		۲۹	موضوع تضمین
		۳۰	واحد پولی
		۳۱	مشخصات حساب (شماره شی)
		۳۲	تعداد اوراق
		۳۳	موضوع بدهی
		۳۴	مشخصات اوراق با اسناد
		۳۵	مشخصات قراارداد و تسهیلات
		۳۶	تاریخ سررسید
		۳۷	نوع سرمایه گذاری
		۳۸	نوع دولتی / غیردولتی
		۳۹	موضوع تعدیلات سنواتی
		۴۰	طبقه ارقام انتقال یافته
		۴۱	موضوع مطالبات



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							
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	حواله‌ها	94001	حواله اعتبار هزینه	✓	✓																																															
		94002	حواله اعتبار سرمایه‌ای	✓	✓																																															
		94003	حواله اعتبار هزینه انتقالی	✓	✓																																															
		94004	حواله اعتبار سرمایه‌ای انتقالی	✓	✓																																															
950	اعتبار ابلاغی	95001	اعتبار هزینه ابلاغی	✓	✓																																															
		95002	اعتبار سرمایه‌ای ابلاغی	✓	✓																																															
		95003	اعتبار هزینه انتقالی ابلاغی	✓	✓																																															
		95004	اعتبار سرمایه‌ای انتقالی ابلاغی	✓	✓																																															
960	کنترل اعتبار	96001	کنترل اعتبار هزینه																																																	
		96002	کنترل اعتبار سرمایه‌ای																																																	



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									
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																																																			
		11002	بانک پرداخت سرمایه ای																																																			



کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱	نوع منبع: یادآمد (صومعه اجتماعی/ سایر)			
۲	سایجاری/ دوره متمم/ استثنائی			
۳	ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)			
۴	نوع سایر منابع			
۵	نوع اعتبار (صوب/ ابلای)			
۶	مشخصات اعتبار (رج/ برنامه)			
۷	شماره ردیف (متنوع/ تسک دارایی مالی)			
۸	شماره برنامه/ طرح			
۹	فصول اعتبارات هزینه			
۱۰	ریزفصل هزینه			
۱۱	فصول اعتبارات تسک 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 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 اوراق جمعیتی			
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 شبیه)		✓	
۳۲	تعداد اوراق		✓	
۳۳	موضوع بدهی		✓	
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد		✓	
۳۵	مشخصات قرائت و تسهیلات		✓	
۳۶	تاریخ سررسید		✓	
۳۷	نوع سرمایه گذاری		✓	
۳۸	نوع سرمایه گذاری		✓	
۳۹	نوع تقسیم		✓	
۴۰	موضوع تعدیلات ستوانی		✓	
۴۱	طبقه اقلام انتقال یافته		✓	
۴۲	موضوع مطالبات		✓	
	بانک پرداخت اختصاصی	11003		
	بانک وجوه سایر منابع	11004		
	بانک دریافت وجوه سپرده	11005		
	بانک رد وجوه سپرده	11006		
	بانک دریافت	11007		
	بانک رد وجوه اضافه دریافتی	11009		
	بانک مالیات و عوارض ارزش افزوده	11010		
	بانک وجوه کارشناسی ثبت	11011		
	بانک وجوه خدمات ثبت	11012		
	بانک وجوه اموال سرقتی و اختلاسی	11013		
	بانک دریافت فروش اراضی	11014		
	بانک پرداخت فروش اراضی	11015		
	بانک دریافت درآمد خانه‌های سازمانی	11016		
	بانک پرداخت خانه‌های سازمانی	11017		
	بانک پرداخت وجوه یارانه	11018		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	
			نوع منبع	نوع اعتبار
115	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای	11019	بانک ارزی	
		11020	کارت هدیه	
		11021	تنگخواه گردان پرداخت بابت عملیات جاری	
		11022	تنگخواه گردان پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای	
		11023	تنگخواه 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 واخواهی هزینه			
11506	حساب‌ها و اسناد دریافتی - اسناد واخواهی 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			
۱	نوع منبع: یادکرد (صومعه اجتماعی/ سایر)			
۲	سایجاری (دوره متمم/ استثنائی)			
۳	ماهیت منابع (درآمد/ آنگاری مالی/ سرمایه‌ای)			
۴	نوع سایر منابع			
۵	نوع اعتبار (صوبه/ ابلایغی)			
۶	مشخصات اعتبار (نوع/ طرح/ برنامه)			
۷	شماره ردیف (مستوفی/ تسکین/ دارایی مالی)			
۸	شماره برنامه/ طرح			
۹	فصول اعتبارات هزینه			
۱۰	ریزفصل هزینه			
۱۱	فصول اعتبارات تسکین/ 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 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 ابواب جمعی			
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود			
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها			
۲۸	نوع تقصیر			
۲۹	موضوع تقصیر			
۳۰	واحد یوآی			
۳۱	مشخصات حساب (شماره شعبه)			
۳۲	تعداد اوراق			
۳۴	موضوع بدهی			
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد			
۳۶	مشخصات قرار داد و تسهیلات			
۳۷	تاریخ سررسید			
۳۸	نوع سرمایه گذاری			
۳۹	دولتی / غیر دولتی			
۴۰	موضوع تعهدات استواری			
۴۱	طبقه اقلام انتقال یافته			
۴۲	موضوع مطالبات			



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
120	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای	11511	حساب‌ها و اسناد دریافتی - حواله قیر
		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 حساب‌ها و اسناد دریافتی	
	11521	سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی - سهمیه و کیوم بانوم	
	11522	مطالبات از خزانه	
	12001	حساب‌ها و اسناد دریافتی	
	12002	حساب‌ها و اسناد دریافتی ارزی	
	12003	مطالبات از سایر واحد‌ها	
	12004	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
125	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	12501	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
		12502	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
		12503	درآمد دوره‌های آتی
130	موجودی‌ها	13001	موجودی ملزومات
		13002	موجودی مواد
۱	نوع منبع: یادآورد (عمومی/اجتماعی/سایر)	✓	
۲	سایجاری/دوره متمم/استواری		
۳	ماهیت منابع (درآمد/آغازی مالی/سرمایه‌ای)		
۴	نوع سایر منابع	✓	
۵	نوع اعتبار (ممنوب/ابلاغی)	✓	
۶	مشخصات اعتبار (شرح/برنامه)	✓	
۷	شماره ردیف (متنوع/تعمک دارایی مالی)	✓	
۸	شماره برنامه/شرح	✓	
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	ریزفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات: تمک 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 هدایا و کسب‌های دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بهادار		
۲۰	سال	✓	
۲۱	اشخاص	✓	
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 تقسیم		
۲۹	موضوع تقسیم		
۳۰	واحد یوآی	✓	
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبها)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۳	موضوع بدهی		
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۵	مشخصات قراقراد و تسهیلات		
۳۶	تاریخ سررسید		
۳۷	نوع سرمایه‌گذاری	✓	
۳۸	دولتی / غیردولتی		
۳۹	موضوع تعهدات استواری		
۴۰	طبقه اعلام انتقال یافته		
۴۱	موضوع مطالبات	✓	
۴۲			



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین		
		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		
		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		
		140	پیش پرداخت‌ها	14001	پیش پرداخت بابت عملیات جاری
				14002	پیش پرداخت مواد و کالا
145	سایر دارایی‌های 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		
۱	نوع منبع: یادداشت (عمومی/اجتماعی/سایر)				
۲	سایجاری/دوره مشتمل/سنوایی				
۳	ماهیت منابع (درآمد/آغازی مالی/سرمایه‌ای)				
۴	نوع سایر منابع				
۵	نوع اعتبار (مضوب/ابلاغی)				
۶	مشخصات اعتبار (رجح/برنامه)				
۷	شماره ردیف (متن فوق/تسلط/دارایی مالی)				
۸	شماره برنامه/ طرح				
۹	فصول اعتبارات هزینه				
۱۰	ریزفصل هزینه				
۱۱	فصول اعتبارات تسلط/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 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/اواراجمعی				
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود				
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها				
۲۸	نوع تقسیم				
۲۹	موضوع تقسیم				
۳۰	واحد یوای				
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبانه)				
۳۲	تعداد اوراق				
۳۳	موضوع بدهی				
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد				
۳۵	مشخصات قرائت و تسهیلات				
۳۶	تاریخ سررسید				
۳۸	نوع سرمایه گذاری				
۳۹	دولتی / غیردولتی				
۴۰	موضوع تعهدات ستوانی				
۴۱	طبقه اقلام انتقال یافته				
۴۲	موضوع مطالبات				



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
		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 (شرح/ برنامه)
		۷	شماره ردیف (متنوع/ تسک دارایی مالی)
		۸	شماره برنامه/ طرح
		۹	فصول اعتبارات هزینه
		۱۰	ریزفصل هزینه
		۱۱	فصول اعتبارات تسک 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 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 اوراق جمعیتی
		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
		۳۴	موضوع بدهی
		۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد
		۳۶	مشخصات قرارداد و تسهیلات
		۳۷	تاریخ سررسید
		۳۸	نوع سرمایه گذاری
		۳۹	دولتی / غیردولتی
		۴۰	موضوع تعهدات استواری
		۴۱	طبقه اقلام انتقال یافته
		۴۲	موضوع مطالبات
			وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی
			ماشین آلات و تجهیزات
			ساختمان و مستحقات
			زمین
			اقلام گرانبها
			دارایی‌های زیستی
			وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی، قایق و ...)
			وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما، چرخبال و ...)
			جاده‌ها
			تاسیسات
			شبکه‌های توزیع و انتقال (برق، آب، مخابرات و ...)
			سدها
			میراث ملی
			سایر دارایی‌های ثابت مشهود
			دارایی‌های اجاره‌ای



کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
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 (مضوب/ اطلاق)		
۶		مشخصات اعتبار (شرح/ برنامہ)		
۷		شماره ردیف (متنوع/ تسک دارایی مالی)		
۸		شماره برنامہ/ طرح		
۹		فصول اعتبارات هزینه		
۱۰		ریزفصل هزینه		
۱۱		فصول اعتبارات تسک 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 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 اوراق جمعیتی		
۲۶		طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷		طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸		نوع تقصیر		
۲۹		موضوع تقصیر		
۳۰		واحد پولی		
۳۱		مشخصات حساب (شماره شبانه)		
۳۲		تعداد اوراق		
۳۳		موضوع بدهی		
۳۴		مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۵		مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۶		تاریخ سررسید		
۳۷		نوع سرمایه گذاری		
۳۸		نوع سرمایه گذاری		
۳۹		نوع غیر دولتی		
۴۰		موضوع تعهدات استواری		
۴۱		طبقه ارقام انتقال یافته		
۴۲		موضوع مطالبات		
	15022	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - اثاثه و منصوبات		
	15023	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی		
	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 دارایی اجاره‌ای		
	15050	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها		
	15060	بیش پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای		



کد حساب کل	حساب کل	حساب معین	کد حساب معین		
160	دارایی‌های نامشهود	بیش پرداخت اعتبار اسنادی	15070		
		بیش پرداخت مواد و کالا	15080		
		نرم افزار رایانه‌ای	16001		
		سرقفلی	16002		
		بانک‌های اطلاعاتی	16003		
		حق تالیف و اختراع	16004		
		حق امتیاز و فرانشیز	16005		
		دارایی‌های نامشهود در جریان تکمیل	16006		
		سایر دارایی‌های نامشهود	16007		
		استهلاک انباشته	16040		
		ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها	16050		
		بیش پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای دارایی‌های نامشهود	16060		
		170	سرمایه گذاری‌های بلند مدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	17001
				سایر سرمایه‌گذاری‌ها	17002
		1	حساب معین	حساب معین	
		۱	نوع منبع: یاد آور آمد (صومعه اجتماعی/ سایر)	✓	
۲	سایجاری/ دوره مشتمل/ استواری	✓			
۳	ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)				
۴	نوع سایر منابع	✓			
۵	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)	✓			
۶	مشخصات اعتبار (رجح/ برنامه)	✓			
۷	شماره ردیف (متن فوق/ کمک دارایی مالی)	✓			
۸	شماره برنامه/ طرح	✓			
۹	فصول اعتبارات هزینه				
۱۰	ریزفصل هزینه				
۱۱	فصول اعتبارات: کمک دارایی‌های سرمایه‌ای				
۱۲	مشخصات درآمدها (شماره طبقه بندی)				
۱۳	موضوع در آمد				
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	انواع	✓			
۲۲	ماهیت سیرده				
۲۳	وضعیت مطالبات				
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی				
۲۵	موضوع کسری اوراق جمعیتی				
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	✓			
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها				
۲۸	نوع تقسیم				
۲۹	موضوع تقسیم				
۳۰	واحد یوای				
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبیه)				
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 اعتبار یافته				
۴۱	موضوع مطالبات				
۴۲					



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	
180	سایر دارایی‌های غیر جاری	17003	درآمد دوره‌های آتی	
		18001	مطالبات بلندمدت دولت	
		18002	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	
		18003	تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلندمدت	
	210	حساب‌ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله‌ای	21001	حساب‌ها و اسناد پرداختی
			21002	حساب‌ها و اسناد پرداختی ارزی
			21003	حساب‌ها و اسناد پرداختی - اعتبار اسنادی
			21004	هزینه‌های مالی آتی
			21005	حقوق و مزایای پرداختی
			21006	پدھی به سایر واحدها
			21007	سپرده‌های پرداختی
220	حساب‌ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای	210081	سپرده‌های پرداختی ارزی	
		21009	سود تضمین شده پرداختی	
	22001	حساب‌ها و اسناد پرداختی		
	22002	پدھی به سایر واحدها		
230	پیش دریافت‌ها	23001	پیش دریافت اعتبار هزینه	
۱	نوع منبع: یادآمد (صوملی/ اجتماعی/ سایر)			
۲	سایجاری/ دوره مشتمل/ استواری			
۳	ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)			
۴	نوع سایر منابع			
۵	نوع اعتبار (صومب/ ابلاغی)			
۶	مشخصات اعتبار (نوع/ بر نامه)			
۷	شماره ردیف (متنوع/ تملک دارایی مالی)			
۸	شماره بر نامه/ طرح			
۹	فصول اعتبارات هزینه			
۱۰	ریزفصل هزینه			
۱۱	فصول اعتبارات تملک 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 هدایا و کمکهای دریافتی			
۱۹	نوع اوراق بهادار			
۲۰	سال			
۲۱	اشخاص			
۲۲	ماهیت سریده			
۲۳	وضعیت مطالبات			
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی			
۲۵	موضوع کسری اوراق جمعیتی			
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود			
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها			
۲۸	نوع تضمین			
۲۹	موضوع تضمین			
۳۰	واحد یوآی			
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبیه)			
۳۲	تعداد اوراق			
۳۳	موضوع بدهی			
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد			
۳۵	مشخصات قرض‌داد و تسهیلات			
۳۶	تاریخ سررسید			
۳۷	نوع سرمایه گذاری			
۳۸	نوع سرمایه گذاری			
۳۹	دولتی / غیر دولتی			
۴۰	موضوع تعهدات استواری			
۴۱	طبقه ارقام اعتبار یافته			
۴۲	موضوع مطالبات			



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
240	سایر بدهی‌های جاری	23002	بیش دریافت اعتبار سرمایه‌ای
		23003	بیش دریافت درآمد
		24001	پیمه پرداختی
		24002	حق بازنشستگی پرداختی
		24003	سایر کسورات پرداختی
		24004	مالیات پرداختی
		24005	ذخیره احکام صادره از مراجع ذی صلاح
		24006	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته
		24007	ذخیره تعهدات سرمایه‌ای
		24008	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی
		24009	بدهی بابت وجوه نامشخص
		24010	بدهی بابت چک‌های بین راهی
		24011	بدهی به اشخاص بابت وجوه اضافه دریافتی
250	حساب‌ها و اسناد پرداختی بلندمدت	24012	بدهی بابت اوراق بهادار
		24013	بدهی بابت وجه الضمان
		25001	اوراق مشارکت پرداختی
		25002	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت
		25003	تسهیلات مالی پرداختی ارزی بلندمدت
۱	نوع منبع: یادکرد (عمومی/ اجتماعی/ سایر)		
۲	سایجاری/ دوره متمم/ استواری		
۳	ماهیت منابع (درآمد/ آگهی مالی/ سرمایه‌ای)		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (ممنوب/ ابلایی)		
۶	مشخصات اعتبار (نوع/ برنامہ)		
۷	شماره ردیف (متن فوق/ تملک دارایی مالی)		
۸	شماره پرونامہ/ طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	ریزفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تملک 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 هدایا و کسبهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بهادار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سیرت ده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری اوراق جمعیتی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تقصیر		
۲۹	موضوع تقصیر		
۳۰	واحد یوآی		
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	نوع سرمایه گذاری		
۳۹	نوع تسهیلات استواری		
۴۰	موضوع تسهیلات استواری		
۴۱	طبقه ارقام انتقال یافته		
۴۲	موضوع مطالبات		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
		۱	نوع منبع: یادآورد (عمومی/اجتماعی/سایر)
		۲	سایجاری/دوره متمم/سنواتی
		۳	ماهیت منابع (درآمد/آغازی مالی/سرمایه‌ای)
		۴	نوع سایر منابع
		۵	نوع اعتبار (مصوب/اבלایی)
		۶	مشخصات اعتبار (رجح/برنامه)
		۷	شماره ردیف (متنوع/تعمک دارای مالی)
		۸	شماره برنامه/ طرح
		۹	فصول اعتبارات هزینه
		۱۰	ریزفصل هزینه
		۱۱	فصول اعتبارات: تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
		۱۲	مشخصات درآمدها (شماره طبقه بندی)
		۱۳	موضوع درآمدها
		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 اوراق جمعیتی
		۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
		۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها
		۲۸	نوع تقسیم
		۲۹	موضوع تقسیم
		۳۰	واحد یوآی
		۳۱	مشخصات حساب (شماره شبیه)
		۳۲	تعداد اوراق
		۳۳	موضوع بدهی
		۳۴	مشخصات اوراق با اسناد
		۳۵	مشخصات قرض‌گذاشته و تسهیلات
		۳۶	تاریخ سررسید
		۳۷	نوع سرمایه‌گذاری
		۳۸	نوع سرمایه‌گذاری
		۳۹	دولتی / غیردولتی
		۴۰	موضوع تعینات سنواتی
		۴۱	طبقه ارقام انتقال یافته
		۴۲	موضوع مطالبات
			وراق مرابحه پرداختی
			سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی بلندمدت
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
		31001	رزش 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 - اسناد تسویه خزانه
		31009	تسویه بدهی‌ها - اسناد 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



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
410	دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته	33002	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
		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
		41007	دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبار سال قبل
		41008	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای از محل اعتبار سال قبل
		420	دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی
42002	دریافتی از محل درآمدهای اختصاصی در دوره متمم		
42003	دریافتی از محل درآمدهای اختصاصی سال قبل		
430	کمک‌های بلاعوض دریافتی	43001	هدایا و کمک‌ها
440	سایر درآمدها	44001	دریافتی از محل سایر منابع
		44003	دریافتی بابت خدمات ثبتی
۱	نوع منبع: یادکرد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)		
۲	سایجاری/ دوره متمم/ استثنائی		
۳	ماهیت منابع (درآمد/ آنگاری مالی/ سرمایه‌ای)		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (ممنوب/ ابلایی)		
۶	مشخصات اعتبار (رجح/ بر نامه)		
۷	شماره ردیف (متن/ رقم/ کمک/ دارایی مالی)		
۸	شماره بر نامه/ 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 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 اوراق جمعیتی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تقصیر		
۲۹	موضوع تقصیر		
۳۰	واحد یوآی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبانه)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۴	موضوع بدهی		
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۶	مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۷	تاریخ سررسید		
۳۸	نوع سرمایه گذاری		
۳۹	دولتی / غیر دولتی		
۴۰	موضوع تعهدات ستوانی		
۴۱	طبقه اعلام انتقال یافته		
۴۲	موضوع مطالبات		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	نوع منبع یا در آمد (صومری / اجتماعی / سایر)
510	درآمدهای دولت	44004	دریافتی از محل استرداد اموال سرقتی و اختلاس	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		44005	محکوم به دولت	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		44006	درآمد حاصل از اجاره املاک و اراضی	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		44007	سایر درآمدها - انتقالات	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		44008	سایر درآمدهای واحد	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		51001	درآمد حاصل از مالیات و عوارض	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		51002	درآمد حاصل از مالکیت دولت	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		51003	درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
610	هزینه	61001	هزینه جبران خدمت کارکنان	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		61002	هزینه استفاده از کالا و خدمات	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		51004	درآمد حاصل از جرایم و خسارات	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		51005	سایر درآمدها	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
		51006	تخفیفات و بخشودگی	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)
51007	درآمد ناشی از کمک‌های اجتماعی	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / 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									
		61003	هزینه های اموال و دارایی																																																			
		61004	هزینه بارانه																																																			
		61005	هزینه ناشی از کمک های بلا عوض																																																			
		61006	هزینه رفاه اجتماعی																																																			
		61007	سایر هزینه‌ها																																																			
		61008	هزینه مصرف سرمایه های ثابت																																																			
		61009	سایر هزینه‌ها - انتقالات																																																			
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 - تضمین های واگذار شده																																																			
820	طرف حساب‌های انتظامی	82002	طرف حساب انتظامی - تضمین های واگذار شده																																																			
810	حساب‌های انتظامی	81003	حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات جاری																																																			
820	طرف حساب‌های انتظامی	82003	طرف حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات جاری																																																			
810	حساب‌های انتظامی	81004	حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای																																																			
820	طرف حساب‌های انتظامی	82004	طرف حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای																																																			



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
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 ایوب جمعی برداشتی
820	طرف حساب‌های انتظامی	82007	طرف حساب انتظامی - کسری ایوب 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
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
1	نوع منبع یادآور آمد (عمومی/ اجتماعی/ سایر)		
2	سایجاری/ دوره مشتم/ استواری		
3	ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)		
4	نوع سایر منابع		
5	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)		
6	مشخصات اعتبار (شرح/ برنامه)		
7	شماره ردیف (متن/ رقم/ تسلسل/ دارایی مالی)		
8	شماره برنامه/ طرح		
9	فصول اعتبارات هزینه		
10	ریزفصل هزینه		
11	فصول اعتبارات تسلیک دارایی‌های سرمایه‌ای		
12	مشخصات درآمدها (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 بهادار		
20	سال		
21	انحصاری		
22	ماهیت سیررده		
23	وضعیت مطالبات		
24	انواع پرداخت غیر قطعی		
25	موضوع کسری ابواب جمعیتی		
26	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
27	طبقه بندی موجودی‌ها		
28	نوع تقسیم		
29	موضوع تقسیم		
30	واحد یوآی		
31	مشخصات حساب (شماره شبیه)		
32	تعداد اوراق		
33	موضوع بدهی		
34	مشخصات اوراق یا اسناد		
35	مشخصات قرارداد و تسهیلات		
36	تاریخ سررسید		
38	نوع سرمایه گذاری		
39	دولتی / غیر دولتی		
40	موضوع تعهدات استواری		
41	طبقه اقلام انتقال یافته		
42	موضوع مطالبات		



کد حساب کل	حساب کل	حساب معین	کد حساب معین
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - اوراق مشارکت	81015
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - اوراق مشارکت	82015
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - کنترل سفارش‌ها	81016
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - کنترل سفارش‌ها	82016
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - کنترل دریافتی‌ها بابت اعتبار	81017
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - کنترل دریافتی‌ها بابت اعتبار	82017
810	حساب‌های انتظامی	حساب انتظامی - بدهی‌های احتمالی	81018
820	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب انتظامی - بدهی‌های احتمالی	82018
1	نوع منبع یا درآمد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)		
2	سازگاری دوره متمم اسنوبالی		
3	ماهیت منابع (درآمد/ واگذاری مالی/ سرمایه‌ای)		
4	نوع سایر منابع		
5	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)		
6	مشخصات اعتبار (شرح/ بر نامه)		
7	شماره ردیف (متفرقه/ تملک دارایی مالی)		
8	شماره بر نامه/ طرح		
9	فصول اعتبارات هزینه		
10	ریزفصل هزینه		
11	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های 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 هدایا و کمک‌های دریافتی		
19	نوع اوراق بهادار		
20	سال		
21	اشخاص		
22	ماهیت سبده		
23	وضعیت مطالبات		
24	انواع پرداخت غیر قطعی		
25	موضوع کسروی (بواجمعی)		
26	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
27	طبقه بندی موجودی‌ها		
28	نوع تضمین		
29	موضوع تضمین		
30	واحد پولی		
31	مشخصات حساب (شماره شبا)		
32	تعداد اوراق		
33	موضوع بدهی		
34	مشخصات اوراق یا اسناد		
35	مشخصات قراارداد و تسهیلات		
36	تاریخ سررسید		
37	نوع سرمایه گذاری		
38	نوع سرمایه گذاری		
39	دولتی / غیر دولتی		
40	موضوع تعدیلات سنوبالی		
41	طبقه اقلام انتقال یافته		
42	موضوع مطالبات		

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 سنوبالی برای این حساب موضوعیت ندارد.
- کدهای معین ۱۱۵۱۲، ۱۱۵۱۴، ۱۱۵۱۵، ۱۱۵۱۶ و ۱۱۵۱۸ مربوط به حساب کل ۱۱۵ (حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای) از جدول فوق حذف گردید.
- کدهای معین از ۱۴۵۰۱ الی ۱۴۵۲۲ و ۱۴۵۵۰ مربوط به حساب کل ۱۴۵ (سایر دارایی‌های جاری) از جدول فوق حذف گردید.
- منظور از تفصیلی سال برای کد معین‌های مرتبط با بدهی‌ها، سال ایجاد بدهی می‌باشد.

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

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱	SanamaInfo	Element-Complex Type		Required	اطلاعات کلی
۱-۰	|__ProtocolName	Attribute	varchar(50)	Required	نام پروتکل
۱-۰	|__ProtocolVer	Attribute	varchar(50)	Required	نسخه پروتکل
۱-۰	|__ProtocolType	Attribute	varchar(50)	Required	نوع پروتکل
۱-۰	|__MainOrgID	Attribute	varchar(11)	Required	شناسه ملی
۱-۰	|__MainOrgCode	Attribute	varchar(50)	Required	ردیف بودجه ای دستگاه اجرایی
۱-۰	|__Year	Attribute	Int	Required	سال
۱-۰	|__Month	Attribute	Int	Required	ماه
۱-۰	|__Attachment_List	Element-Complex Type		Required	ضمائم حساب
۱-۰-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۰-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۰-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل یا توضیحی در مورد آن
۱-۰-۴	|__AttachmentType	Attribute	Int	Required	نوع ضمیمه
۱-۱	|__Report_List	Element-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	|__TransferalType	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(16)	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
۱-۱-۴۶	|__ ReceivablesSubject	Attribute	Int	Required	موضوع مطالبات
۱-۲	|__ContrastAccount_List	Eelement-Complex Type		Required	صورت مغایرت بانکی
۱-۲-۱	|__AccountNumber	Attribute	varchar(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
۱-۲-۴-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۴-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۴-۳	|__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	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
۱-۲-۶-۱-۱	__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۶-۱-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۶-۱-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۶-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۶-۱-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۶-۱-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۶-۱-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۷	__DiffType2	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-1	__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۷-b-2	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۷-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۷-c-1	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۷-c-2	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۷-c-3	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۸	__DiffType3	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-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۸-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۸-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۸-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۸-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۸-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۸-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۹	|__DiffType4	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-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۹-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح/ذکر دلایل
۱-۲-۹-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۹-b-4	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۹-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۹-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۹-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۹-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۰	|__DiffType5	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-1	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۰-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۰-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۰-b-4	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۰-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۱۰-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۰-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۰-c-3	|__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-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۱-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۱-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۱-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۱۱-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۱-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۱-c-3	|__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-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۲-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۲-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۲-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامنه
۱-۲-۱۲-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۲-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۲-c-3	|__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-1	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۳-b-2	|__Documents	Attribute	varchar(500)	Required	ذکر مستندات / دعاوی
۱-۲-۱۳-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۳-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامنه
۱-۲-۱۳-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۳-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۳-c-3	|__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-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۵-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۵-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۵-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضامائم
۱-۲-۱۵-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۵-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوندد فایل
۱-۲-۱۵-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۶	|__DiffType10	Eelement-Complex Type			وجوه چک های بین راهی
۱-۲-۱۶-□	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۶-□	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۶-□-۱	|__CheckNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره چک
۱-۲-۱۶-□-۲	|__Zinaf	Attribute	varchar(500)	Required	ذینفع
۱-۲-۱۶-□-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۶-□-۴	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ چک
۱-۲-۱۶-□-۵	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح چک
۱-۲-۱۶-□-۶	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۶-□-۷	|__DocDate	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ سند
۱-۲-۱۶-□	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضامائم
۱-۲-۱۶-□-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۶-□-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوندد فایل
۱-۲-۱۶-□-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۷	|__DiffType1۱	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک- اضافه
۱-۲-۱۷-□	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۷-۰	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۷-۰-۱	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۷-۰-۲	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۷-۰-۳	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح
۱-۲-۱۷-۰	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمیمه
۱-۲-۱۷-۰-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۷-۰-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۷-۰-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۸	|__DiffType12	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک-کسر
۱-۲-۱۸-۰	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۸-۰	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۸-۰-۱	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۸-۰-۲	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۸-۰-۳	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح
۱-۲-۱۸-۰	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمیمه
۱-۲-۱۸-۰-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۸-۰-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۸-۰-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	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

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