



وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان تأمین مالی و خزانه‌داری کل کشور

اداره کل بانکی و تأمین حساب ها و روش‌های حسابداری

نامه: ملائز تأمین آنی سازمان تأمین مالی و خزانه‌داری کل کشور

## پروتکل تبادل الکترونیکی صورت‌های مالی ماهانه حسابداری بخش عمومی با رویکرد تعهدی

معرفی پروتکل – نسخه ۲.۱

اصلاحیه: ۳

شناسه سند:

SANAMA.MonthlyProtocol – Version ۲.۱ – Edition ۳

تاریخ آخرین تغییرات:

۱۳۹۵/۰۳/۰۹



چکیده :

در این سند پروتکل تبادل الکترونیکی صورت های مالی ماهانه (حسابداری تعهدی) نسخه ۲.۱ معرفی و اجزا 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 (تفییر با رنگ بنفش در صفحه ۱۲ مشخص شده است)
۵	۲	۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه مقدماتی
۶	۲	۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اولیه
۷	۲.۱	۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نظام تعهدی سال ۹۵

## فهرست

۴ .....	بخش اول:.....
۴ .....	✓ اطلاعات کلی
۵ .....	بخش دوم :.....
۵ .....	✓ تراز عملیات.
۱۳ .....	بخش سوم :.....
۱۳ .....	✓ اطلاعات پایه پروتکل.....
۴۲ .....	بخش چهارم :.....
۴۲ .....	✓ ساختار کلی فرم اطلاعات الکترونیکی صورتحساب ماهانه بر مبنای حسابداری بخش عمومی (تعهدی)

مقدمه:

۱. پروتکل تبادل الکترونیکی صورت های مالی ماهانه اعتبارات هزینه و اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای با هدف مکانیزاسیون فرآیند ثبت و تحويل صورت های مالی ماهانه دستگاه های اجرایی تابع قانون بودجه سالانه کل کشور تهیه گردیده است. این پروتکل که به شکل فایلهای XML آماده و مورد استفاده قرار می گیرد دارای اجزایی برای تبادل اطلاعات صورت های مالی ماهانه می باشد. استفاده کننده گان از این پروتکل که در حقیقت تهیه کنندگان و توسعه دهندها نرم افزارهای مالی می باشند می بایست بر اساس این اجزا نسبت به تهیه خروجی از سیستم خود اقدام نمایند.

۲. هدف:

معرفی اجزا تشکیل دهنده پروتکل تبادل الکترونیکی صورت های مالی ماهانه اعتبارات هزینه و اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای و نحوه تکمیل و ساخت آن هدف این مستند می باشد.

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 می شود.

۴. اصول:

در تهیه فایلهای مبتنی بر پروتکل تبادل الکترونیکی نسخه ۲۰۱ می بایست اصول کلی زیر مدنظر قرار گیرد:

✓ فایل های Xml با استاندارد **Unicode(UTF-۸)** مبادله می گردند و محتوای داده های رشتہ به دلیل عمومی بودن اسناد در کاراکتر های فارسی / عربی / انگلیسی از قاعده کدپیچ

Windows-۱۲۵۶ پیروی می نماید.

**توجه:** نسخه به روز رسانی شده ی این مستند و سایر مستندات مرتبط با پروتکل سامانه سناما بر روی سایت اداره کل هماهنگی و تلفیق حسابها و روش های حسابداری به آدرس زیر قابل دسترسی

[www.tamarkoz.mefa.ir](http://www.tamarkoz.mefa.ir)

می باشد:



## بخش اول:

## ۱- اطلاعات کلی :

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

- ✓ توجه : تگ **Root** می باشد و شامل شناسه های فایل XML است و کلیه فایل های بخش اول و دوم زیرمجموعه این تگ می باشند.
- A. نام پروتکل (**ProtocolName**) : در این نسخه از مستند با مقدار "SANAMA" پر می گردد.
- B. نسخه پروتکل (**ProtocolVer**) : در این نسخه از مستند با مقدار "۲.۰.۱" پر می گردد.
- C. نوع پروتکل (**ProtocolType**) : در این نسخه از مستند با مقدار "**MonthlyProtocol**" پر می گردد.
- D. ردیف بودجه ای دستگاه اجرایی (**MainOrgCode**) : ردیف دستگاه اجرایی می باشد که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- E. سال (**Year**) : معرف سال می باشد با توجه به سال و در فرمت چهار رقمی مقدار دهی می شود (به طور مثال ۱۳۹۳).
- F. ماه (**Month**) : معرف ماه می باشد که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

## G. ضمائم حساب :

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



## بخش دوم :

### ۱.۱- تراز عملیات (Report\_List) : بیانگر لیستی شامل تراز عملیات با مقادیر زیر می باشد .

۱.۱.۱- مقدار کد (AccCode) : معرف کد حساب معین می باشد (به عنوان مثال : کد حساب معین بودجه واحد گزارشگر - بودجه اعتبار هزینه برابر ۹۱۰۰۱ می باشد).  
که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۲- گردش بدھکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressDeptor)

۱.۱.۳- گردش بستانکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressCreditor)

۱.۱.۴- نوع منبع **با درآمد** (SourceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۵- ماهیت منابع (SourceEssence) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۶- نوع سایر منابع (OtherSourceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۷- نوع اعتبار (CreditType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۸- سال جاری / **دوره متمم/سنواتی** (TransferralType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۹- مشخصات اعتبار (CreditInfo) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۱۰- شماره ردیف (RankNumber) که شامل شماره ردیفهای متفرقه بودجه ای و ردیفهای تملک دارایی مالی می باشد و مقادیر آن رامی توانید بر اساس ماده واحده قانون بودجه هر سال مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۱۱- شماره برنامه/طرح/**پروژه** (CreditCode) و مقادیر آن رامی توانید بر اساس قانون بودجه هر سال مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۱۲- فصل هزینه (ExpenseArticle) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۱۳- فصل تملک (ConstructArticle) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

۱.۱.۱۴- ریزفصل هزینه (ExpenseDetailArticle) که مطابق با دستورالعمل مربوطه سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور می باشد .

۱.۱.۱۵- مشخصات درآمد (IncomeCode) که مقادیر آن تابع شماره طبقه بندي در آمد ها در پیوست شماره ۲ قانون بودجه سالانه کشور میباشد

۱.۱.۱۶- موضوع درآمد (IncomeSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .



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

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

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

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

۱.۱.۲۱- مرکز هزینه (CostCenter).

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

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

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

۱.۱.۲۵- سال (Year) معرف عدد چهار رقمی نماینده سال عملیات می باشد. به طور مثال ۱۳۹۴.

۱.۱.۲۶- اشخاص (NomineeCode) : این شناسه ۱۵ رقمی بر اساس بخشنامه اداره کل مدیریت بدھی ها و تعهدات عمومی 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 رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

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

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

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

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

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

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

۱۳۶۱۶ میباشد.

۱.۱.۳۵- نوع بیمه (InsuranceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.



- ۱.۱.۳۶- موضوع بدھی (DebitSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۷- طبقه بندی دارایی های ثابت (FixedAssetType) که مطابق با شیوه نامه نحوه و زمان شناسایی اولیه، برکناری دائمی و واگذاری دارایی های دولت می باشد.
- ۱.۱.۳۸- طبقه بندی موجودی ها (InventoryType) که مطابق با شیوه نامه نحوه و زمان شناسایی اولیه، برکناری دائمی و واگذاری دارایی های دولت می باشد.
- ۱.۱.۳۹- تعداد اوراق (Quantity) که مقادیر آن برابر است تعداد اوراق بهادر
- ۱.۱.۴۰- تاریخ سرسید (DueDate) که مقدار آن برابر است با تاریخ سرسید اوراق یا تسهیلات دریافتی
- ۱.۱.۴۱- مشخصات اوراق یا اسناد (SecuritiesProperties) که مقادیر آن برابر است با طبقه بندی اوراق بهادر 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 ثالث.
- ۱.۱.۴۳- نوع سرمایه گذاری (InvestmentType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۴۴- موضوع تعدیلات سنواتی (AnnualAdjustmentsSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

سنجش ارزش و دارایی



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 شباي حساب (AccountNumber) که در فرمت ISO-۱۳۶۱۶ مبتنی بر استاندارد IBAN میباشد (اعم از ارزی و یا ریالی)

۱.۲.۲ - عنوان حساب (AccountDscp)

۱.۲.۳ - نوع حساب بانکی (AccountType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

۱.۲.۴ - تصویر صورت حساب بانک (AccountNumberImage) : این تگ شامل تصویر صورت حساب بانک می باشد.

لیست ضمایم (Attachment\_List) -

فایل پیوست (Attachment)

پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

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

۱.۲.۵ - موجودی طبق دفتر (MojoodiTebgheDaftar)

۱.۲.۶ - وجوده مربوط به منابعی که به حساب بانک واریز شده اند ولی در دفتر ذیحسابی ثبت نشده اند (DiffType) 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 رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .

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



#### ۱.۲.۷ - وجود فاقد مشخصات (DiffType۲)

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

#### ۱.۲.۸ - اضافه واریزی (DiffType۳)

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

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

- (Value) مقدار -
- :Detail\_List لیست جزئیات -
- (Date) تاریخ ○
- (Description) شرح/ذکر دلایل ○
- (Expense) مبلغ ○



- شماره سند حسابداری (DocNo)
- لیست ضمایم (Attachment\_List)
- فایل پیوست (Attachment)
- پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

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

#### ۱.۲.۱۱- سایر برداشت ها (DiffType6)

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



- نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.
- ۱۰.۱۲- کارمزد بانکی (DiffType7)
- 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 رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
  - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

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



#### ۱۴- موجودی طبق گواهی بانک (MojoodiTebgheBank)

(DiffType<sup>۹</sup>) - وجهه بین راهی

(Value) - مقدار

: (Detail\_List) - لیست جزئیات

تاریخ (Date)

شرح/ذکر دلایل (Description)

مبلغ (Expense)

: (Attachment\_List) - لیست ضمائم

فایل پیوست (Attachment)

پسوند فایل (Extension)

که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .  
○ نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

(DiffType<sup>۱۰</sup>) - وجهه چک های بین راهی

(Value) - مقدار

: (Detail\_List) - لیست جزئیات

شماره چک (CheckNo)

ذینفع (Zinaf)

مبلغ (Expense)

تاریخ چک (Date)

شرح چک (Description)

شماره سند حسابداری (DocNo)

تاریخ سند (DocDate)

: (Attachment\_List) - لیست ضمائم

فایل پیوست (Attachment)

پسوند فایل (Extension)

که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .  
○ نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.



## بخش سوم:

اطلاعات پایه پروتکل:

۱. "معرف" ماه ارسال صورتحساب" می باشد که با توجه به جدول زیر می توانید مقدار دهی نمایید:

عنوان	شماره
فروردين	۱
اردیبهشت	۲
خرداد	۳
تیر	۴
مرداد	۵
شهریور	۶
مهر	۷
آبان	۸
آذر	۹
دی	۱۰
بهمن	۱۱
اسفند	۱۲



.۲ "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](http://www.mefa.gov.ir) ✓

.۳ "معرف "پسوند فایل الصاقی" 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 "معرف "نوع فایل الصاقی" 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 "معرف "نوع منبع یا درآمد" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

نوع	عنوان
۱	عمومی
۲	اختصاصی
۳	سایر

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

عنوان	نوع
درآمد	۱
واگذاری دارایی های سرمایه ای	۲
واگذاری دارایی های مالی	۳

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

عنوان	نوع
هدایا و کمک های بلاعوض	۱
تنخواه گردان دریافتی از سایر واحد ها	۲
درآمد خانه های سازمانی	۳
سایر	۴

.۸. معرف "نوع اعتبار" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد: **CreditType**

عنوان	نوع
مصوب	۱
ابلاغی	۲



.۹. "معرف "سالجاری/انتقالی" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

عنوان	نوع
سال جاری	۱
دوره متمم	۲
سنواتی	۳

.۱۰. "معرف "مشخصات اعتبار" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

عنوان	نوع
برنامه	۱
طرح	۲



.11 "ExpenseArticle" معرف "فصول هزینه" بوده و "ConstructArticle" معرف "فصول تملک دارایی های سرمایه ای" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای	
عنوان	نوع
ساختمان و مستحقات	۱۱۰۱۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	۱۱۰۲۰۰
سایر دارایی های ثابت	۱۱۰۳۰۰
تغییر در موجودی انبار	۱۲۰۱۰۰
اقلام گران بها	۱۳۰۱۰۰
زمین	۲۱۰۰۰۰
سایر دارایی های تولید نشده	۲۲۰۰۰۰

اعتبارات هزینه ای	
عنوان	نوع
جبران خدمات کارکنان	۱۰۰۰۰
استفاده از کالاها و خدمات	۲۰۰۰۰
هزینه های اموال و دارایی	۳۰۰۰۰
یارانه	۴۰۰۰۰
کمک های بلاعوض	۵۰۰۰۰
رفاه اجتماعی	۶۰۰۰۰
سایر هزینه ها	۷۰۰۰۰
صرف سرمایه های ثابت (استهلاک)	۸۰۰۰۰

۱۲. "معرف "موضوع درآمد" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

عنوان	نوع
سود حاصل از واگذاری دارایی ها	۱
درآمد برگشت کاهش ارزش دارایی ها	۲
بازیافت کاهش ارزش موجودی ها	۳
درآمد خانه های سازمانی	۴
سود تسعیر ارز	۵
هدایا و کمکها	۶
سایر	۷

۱۳. "معرف "دولتی / غیر دولتی" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

عنوان	نوع
دولتی	۱
غیردولتی	۲

۱۴. معرف "دوره مالیاتی" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

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

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

عنوان	نوع
نقدي	۱
غیرنقدي	۲



۱۶. "معرف نوع اوراق بهادر" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

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

۱۷. "معرف "ماهیت سپرده" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

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

۱۸.

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

کد کامل اشخاص ۱۵ رقم	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم اول)					
	کد شناسایی انحصاری		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص	
	نام یا عنوان	کد+۹ کدملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد
۳۱۱۱*****	شرکت پیمانکاری الف	*****	پیمانکاران خصوصی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۳۱۱۱	پیمانکاران و مشاوران خصوصی (بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	۳۱۱		
۳۱۱۱*****	شرکت پیمانکاری ب	*****	مشاوران حقوقی خصوصی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۳۱۱۲				
۳۱۱۲*****	شرکت پیمانکاری الف	*****	مشاوران حقوقی خصوصی طرح تملک دارایی های سرمایه ای	۳۱۱۳				
۳۱۱۳*****	شرکت مشاورین الف	*****	مشاوران حقوقی خصوصی طرح تملک دارایی های سرمایه ای	۳۱۲۱	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری خصوصی	۳۱۲		
۳۱۲۱*****	بانک الف	*****	بانک های خصوصی	۳۱۲۱				
۳۱۲۱*****	بانک ب	*****						
۳۱۲۲*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****	موسسات مالی و اعتباری خصوصی	۳۱۲۲				
۳۱۲۲*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****						
۳۱۳۱*****	صندوق بازنیستگی الف	*****	صندوق های بازنیستگی خصوصی	۳۱۳۱				
۳۱۳۲*****	شرکت بازرگانی الف	*****	شرکت های خصوصی	۳۱۳۲	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	۳۱۳		
۳۱۳۲*****	شرکت خدماتی ب	*****						
۳۱۳۹*****	موسسه تحقیقاتی الف	*****	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	۳۱۳۹				
۳۱۴۱*****	.....	*****	کارکنان رسمی	۳۱۴۱				
۳۱۴۲*****	.....	*****	کارکنان پیمانی	۳۱۴۲	کارکنان	۳۱۴		
۳۱۴۹*****	.....	*****	کارکنان سایر	۳۱۴۹				

سناما : سامانه نظارت آنی معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور



کد کامل اشخاص ۱۵ رقم	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم اول)				طبقه اشخاص	
	کد شناسایی انحصاری		جزء طبقه		ریز طبقه			
	نام یا عنوان	کد کاملی/شناسه ملی +۹	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد
۳۱۵۱*****	.....	*****	سایر اشخاص حقیقی	۳۱۵۱	سایر اشخاص حقیقی خصوصی	۳۱۵	م.م.م.م.م.م.م.	۳۱
۳۱۵۱*****	.....	*****		۳۲۱۱	پیمانکاران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۳۲۱	پیمانکاران و مشاوران دولتی(بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	
۳۲۱۱*****	شرکت پیمانکاری الف	*****	پیمانکاران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۳۲۱۲	مشاوران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای			
۳۲۱۱*****	شرکت پیمانکاری ب	*****		۳۲۲۱	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران			
۳۲۱۲*****	شرکت مشاورین الف	*****	سایر بانک های دولتی	۳۲۲۲	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی	۳۲۲	با	۳۲
۳۲۲۱*****	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	*****		۳۲۲۳	موسسات مالی و اعتباری دولتی			
۳۲۲۲*****	بانک الف	*****	سایر بانک های دولتی	۳۲۲۴	خزانه داری کل کشور*			
۳۲۲۲*****	بانک ب	*****		۳۲۲۵	وزارتخانه ها			
۳۲۲۳*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****	موسسات مالی و اعتباری دولتی	۳۲۲۶	سازمان امور مالیاتی کشور	۳۲۳	با	۳۲
۳۲۲۳*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****		۳۲۳۱	وزارتخانه ها			
۳۲۳۱۱۰۰۹۹۰۰۰	خزانه داری کل کشور	۱۱۰۹۹۰۰۰	سایر اشخاص حقوقی دولتی	۳۲۳۳	سازمان امور مالیاتی کشور	۳۲۳	با	۳۲
۳۲۳۲*****	وزارتخانه الف	*****		۳۲۳۴	سایر موسسات دولتی			
۳۲۳۲*****	وزارتخانه ب	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی	۳۲۳۵	صندوق های بازنیستگی دولتی	۳۲۳		
۳۲۳۲*****	وزارتخانه ج	*****		۳۲۳۶	شرکتهای دولتی			
۳۲۳۳*****	سازمان امور مالیاتی کشور	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی					
۳۲۳۴*****	قوه ....	*****						
۳۲۳۴*****	سازمان الف	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی					
۳۲۳۴*****	سازمان ب	*****						
۳۲۳۵*****	صندوق بازنیستگی کشوری	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی					
۳۲۳۶*****	شرکت الف	*****						
۳۲۳۶*****	شرکت ب	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی					
۳۲۳۶*****	.....	*****						

سناما : سامانه نظارت آنی معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور



کد کامل اشخاص ۱۵ رقم	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم اول)							
	کد شناسایی انحصاری		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص			
	نام یا عنوان	کد+۹+کدلی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	کد			
۳۲۳۷*****	اداره کل .....استان	*****	دستگاههای اجرایی محلی **	۳۲۳۷	سایر اشخاص حقوقی دولتی	۳۲۳	بخش دولتی ۳۲			
۳۲۳۸۱۱۰۰۱۰۰۰۰	دولت جمهوری اسلامی ایران	۱۱۰۱۰۰۰۰	دولت جمهوری اسلامی ایران ***	۳۲۳۸						
۳۲۳۹*****	.....	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی	۳۲۳۹						
۳۳۱۱*****	سازمان تامین اجتماعی	*****	سازمان تامین اجتماعی	۳۳۱۱						
۳۳۱۲*****	شهرداری شهر الف	*****	شهرداری ها	۳۳۱۲	موسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	۳۳۱	بخش ۳۳			
۳۳۱۲*****	شهرداری شهر ب	*****								
۳۳۱۹*****	.....	*****	سایر موسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	۳۳۱۹						
۳۴۱۱*****	تعاونی مسکن کارکنان سازمان الف	*****	اشخاص حقوقی تعاونی	۳۴۱۱	اشخاص حقوقی تعاونی	۳۴۱	بخش تعاونی ۳۴			
۳۴۱۱*****	شرکت تعاونی مصرف ب	*****	نهادها و موسسات بین المللی	۳۵۱۱	اشخاص حقوقی خارجی	۳۵۱	بخش خارجی ۳۵			
۳۵۱۱*****	سازمان ملل متحد	*****								
۳۵۱۱*****	سازمان کشورهای صادرکننده نفت (اوپک)	*****								
۳۵۱۲*****	شرکت A (کشور X)	*****	شرکت های خارجی	۳۵۱۲						
۳۵۱۲*****	شرکت B (کشور Y)	*****								
۳۵۱۹*****	بانک ALFA کشور Z	*****	سایر اشخاص حقوقی خارجی	۳۵۱۹						
۳۵۲۱*****	.....	*****	اشخاص حقیقی خارجی	۳۵۲۱	اشخاص حقیقی خارجی	۳۵۲				

\* بابت ثبت روابط مالی خزانه داری کل کشور

\*\* دستگاههای اجرایی محلی موضوع ماده (۴۶) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت

\*\*\* بابت بدھی و مطالبات انتقالی به دولت و ارقامی که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نمی باشند.

\*\*\*\* برای اشخاص بخش خارجی در صورت امکان از کد های انحصاری مربوط به کارتها یا مجوزهای صادره توسط مراجع ذیربط از جمله وزارت امور خارجه استفاده شود.

\*\*\*\*\* برای رسیدن به مقدار ۱۱ رقم در بخش کد شناسایی انحصاری می بایست عدد ۹ به ابتدای کد ملی ۱۰ رقمی اشخاص حقیقی اضافه گردد.

۱۹. معرف "وضعیت مطالبات" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

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

۲۰. معرف "انواع پرداخت غیرقطعی" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :

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



**۲۱. معرف "موضوع کسری ابواب جمعی" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :**

عنوان	نوع
تنخواه گردان	۱
پیش پرداخت	۲
دارایی	۳
موجودی ها	۴

**۲۲. معرف "نوع تضمین" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :**

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



.۲۳ معرف "موضوع قسمین" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

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

.۲۴ که معرف " واحد پولی" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

عنوان	نوع
دلار	۱
یورو	۲
سایر	۳



.۲۵ "معرف نوع بیمه" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

عنوان	نوع
تامین اجتماعی	۱
خدمات درمانی	۲
سایر	۳

.۲۶ "معرف موضوع بدھی" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

عنوان	نوع
تحویل کالا بدون قرارداد	۱
تحویل کالا با قرارداد	۲
انجام خدمت (پیمانکاران) بدون قرارداد	۳
انجام خدمت (پیمانکاران) با قرارداد طرح تملک دارایی های سرمایه ای	۴
انجام خدمت (پیمانکاران) با قرارداد برای غیر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۵
انجام خدمت مشاوره ای بدون قرارداد	۶
انجام خدمات مشاوره ای با قرارداد - طرح تملک دارایی های سرمایه ای	۷
انجام خدمات مشاوره ای با قرارداد برای غیر طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۸
انجام خدمت کارکنان دولت، احکام صادر از مراجع ذیصلاح	۹
پیوستن به قراردادهای بین المللی، عضویت در سازمان های بین المللی	۱۰
سایر بدھی ها	۱۱



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

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



.۲۸ "معرف "طبقه بندی موجودی ها" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

عنوان	نوع
موجودی ملزمات	۱
موجودی مواد	۲
موجودی کالا	۳
سایر موجودی ها	۴

.۲۹ "معرف " نوع سرمایه گذاری" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

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

.۳۰ "معرف "موضوع تعديلات سالانه" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

عنوان	نوع
اصلاح اشتباه	۱
تغییر رویه حسابداری	۲
سایر موضوعات تعديل	۳



**۲۱. "معرف نوع حساب بانکی" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد :**

نوع	عنوان
۱	بانک پرداخت هزینه
۲	بانک پرداخت سرمایه ای
۳	بانک پرداخت هزینه ابلاغی
۴	بانک پرداخت سرمایه ای ابلاغی
۵	بانک پرداخت اختصاصی
۶	بانک وجوده سایر منابع
۷	بانک دریافت وجوده سپرده
۸	بانک رد وجوده سپرده
۹	بانک دریافت
۱۰	بانک پیش دریافت
۱۱	بانک رد وجوده اضافه دریافتی
۱۲	بانک مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۳	بانک وجوده کارشناسی ثبت
۱۴	بانک وجوده اموال سرفتوی و اختلاس
۱۵	بانک دریافت فروش اراضی
۱۶	بانک پرداخت فروش اراضی
۱۷	بانک دریافت درآمد خانه های سازمانی
۱۸	بانک پرداخت خانه های سازمانی
۱۹	بانک پرداخت وجوده یارانه
۲۰	بانک وجوده انتقالی هزینه
۲۱	بانک وجوده انتقالی سرمایه ای



۲۲. "AccCode" معرف "کد عنوان حساب معین" می باشد که مقادیر آن را می توانید از جدول زیر و یا سایت [www.mefa.gov.ir](http://www.mefa.gov.ir) جستجو نمایید:

حساب کل		کد حساب کل	حساب معین	کد حساب معین
		۹۱۰	بودجه اعتبار هزینه	
		۹۱۰	بودجه اعتبار سرمایه ای	
		۹۱۰	بودجه اعتبار هزینه انتقالی	
		۹۱۰	بودجه اعتبار سرمایه ای انتقالی	
		۹۱۵	اعتبار هزینه انتقالی	
		۹۱۵	اعتبار سرمایه ای انتقالی	
		۹۲۰	اعتبار هزینه	
		۹۲۰	اعتبار سرمایه ای	
		۹۲۵	سناد واخوایی بابت اعتبار هزینه	
		۹۲۵	سناد واخوایی بابت اعتبار سرمایه ای	
		۹۲۵	سناد واخوایی بابت اعتبار هزینه انتقالی	
		۹۲۵	سناد واخوایی بابت اعتبار سرمایه ای انتقالی	
		۹۳۰	اعتبار هزینه تخصیص یافته	
		۹۳۰	اعتبار سرمایه ای تخصیص یافته	
		۹۳۵	کسری ابواب جمعی بایت اعتبار هزینه	
		۹۳۵	کسری ابواب جمعی بایت اعتبار سرمایه ای	
		۹۳۵	کسری ابواب جمعی بایت اعتبار هزینه انتقالی	
		۹۳۵	کسری ابواب جمعی بایت اعتبار سرمایه ای انتقالی	
		۹۴۰	حواله اعتبار هزینه	
		۹۴۰	حواله اعتبار سرمایه ای	



## حساب معین

کد حساب کل	کد حساب معین
------------	--------------

۹۵۰	اعتبار هزینه ابلاغی
۹۵۰	اعتبار سرمایه ای ابلاغی
۹۶۰	کنترل اعتبار هزینه
۹۶۰	کنترل اعتبار سرمایه ای
۹۷۰	اعتبار هزینه تامین شده
۹۷۰	اعتبار سرمایه ای تامین شده
۹۷۰	اعتبار هزینه انتقالی تامین شده
۹۷۰	اعتبار سرمایه ای انتقالی تامین شده
۹۸۰۱	اعتبار هزینه بابت پرداخت های غیر قطعی
۹۸۰۲	اعتبار سرمایه ای بابت پرداخت های غیر قطعی
۹۸۰۳	اعتبار هزینه انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی
۹۸۰۴	اعتبار سرمایه ای انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی
۹۸۰۱	اعتبار هزینه مصرف شده
۹۸۰۲	اعتبار سرمایه ای مصرف شده
۹۹۰۱	اعتبار هزینه انتقالی مصرف شده
۹۹۰۲	اعتبار سرمایه ای انتقالی مصرف شده
۱۱۰۱	بانک پرداخت هزینه
۱۱۰۲	بانک پرداخت سرمایه ای
۱۱۰۳	بانک پرداخت اختصاصی
۱۱۰۴	بانک وجوده سایر منابع
۱۱۰۵	بانک دریافت وجوده سپرده
۱۱۰۶	بانک رد وجوده سپرده
۱۱۰۷	بانک دریافت

## حساب معین

حساب کل  
کد حساب کل

کد حساب معین	نام	توضیحات
۱۱۰۸	بانک پیش دریافت	
۱۱۰۹	بانک رد وجهه اضافه دریافتی	
۱۱۰۱۰	بانک مالیات و موارض ارزش افزوده	
۱۱۰۱۱	بانک وجوده کارشناسی ثبت	
۱۱۰۱۲	بانک وجوده خدمات ثبت	
۱۱۰۱۳	بانک وجوده اموال سرقته و اختلاسی	
۱۱۰۱۴	بانک دریافت فروش اراضی	
۱۱۰۱۵	بانک پرداخت فروش اراضی	
۱۱۰۱۶	بانک دریافت درآمد خانه های سازمانی	
۱۱۰۱۷	بانک پرداخت درآمد خانه های سازمانی	
۱۱۰۱۸	بانک پرداخت وجوده یارانه	
۱۱۰۱۹	بانک ارزی	
۱۱۰۲۰	کارت هدیه	
۱۱۰۲۱	تنهواه گردان پرداخت بابت عملیات جاری	
۱۱۰۲۲	تنهواه گردان پرداخت بابت عملیات سرمایه ای	
۱۱۰۲۳	تنهواه گردان رد وجهه سپرده عاملین ذیحساب	
۱۱۰۲۴	صندوق	
۱۱۰۰۱	حساب ها و اسناد دریافتی	حساب ها و اسناد دریافتی
۱۱۰۰۲	حساب ها و اسناد دریافتی ارزی	حساب ها و اسناد دریافتی
۱۱۰۰۳	مطالبات از سایر واحد ها	مطالبات از سایر واحد ها
۱۱۰۰۴	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۱۰۰۵	حساب ها و اسناد دریافتی - اسناد واخواهی هزینه	حساب ها و اسناد دریافتی - اسناد واخواهی هزینه

حساب ها و اسناد دریافتی  
حاصل از عملیات مبادله ای



## حساب معین

حساب کل  
کد حساب کل

کد حساب معین	نام	دسته	دسته دو	دسته سه	دسته چهار	دسته پنجم	دسته ششم	دسته هفتم	دسته هشتم	دسته نهم	دسته ده	دسته یازده	دسته یازده و دوازده	دسته یازده و دوازده و سیزده	دسته یازده و دوازده و سیزده و چهارده	دسته یازده و دوازده و سیزده و چهارده و پانزده	دسته یازده و دوازده و سیزده و چهارده و پانزده و شانزده	دسته یازده و دوازده و سیزده و چهارده و پانزده و شانزده و هفده	دسته یازده و دوازده و سیزده و چهارده و پانزده و شانزده و هفده و هشتاد	
۱۱۵	حساب ها و اسناد دریافتی - اسناد واخوهای سرمایه ای	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	حساب ها و اسناد دریافتی - کسری ابوب جمعی هزینه	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	حساب ها و اسناد دریافتی - کسری ابوب جمعی سرمایه ای	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	حساب ها و اسناد دریافتی - بن غیر نقدی	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	ودایع	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	حساب ها و اسناد دریافتی - حواله قیر	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	وجه سپرده نزد خزانه	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	دریافتی بابت تنخواه رد وجه سپرده	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	وجه نامشخص انتقالی به خزانه	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	وجه چک های بین راهی انتقالی به خزانه	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	طلب از خزانه بابت وجه اضافه دریافتی	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	دریافتی بابت رد وجه اضافه دریافتی	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	وجود خانه های سازمانی نزد خزانه	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و خدمات	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۱۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۲۰	حساب ها و اسناد دریافتی	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۲۰	حساب ها و اسناد دریافتی ارزی	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۲۰	مطالبات از سایر واحد ها	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۲۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	حساب ها و اسناد دریافتی																		
۱۳۰	موجودی ملزمات	موجودی ها																		
۱۳۰	موجودی مواد	موجودی ها																		
۱۳۰	موجودی کالا	موجودی ها																		

سناما : سامانه نظارت آنی معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور

## حساب معین

حساب کل  
کد حساب کل

کد حساب معین	نام	دستگاه	مکان	زمان	نوع	مقدار	واحد	مکان	دستگاه	نام	کد حساب معین	نام
۱۳۰۰۴	سایر موجودی ها											
۱۳۰۰۵	ذخیره کاهش ارزش موجودی ها											
۱۳۰۰۶	موجودی های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی ملزومات											
۱۳۰۰۷	موجودی های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی مواد											
۱۳۰۰۸	موجودی های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی کالا											
۱۳۰۰۹	موجودی های امانی نزد سایر اشخاص - سایر موجودی ها											
۱۳۰۱۰	سایر موجودی ها - اوراق بهادر											
۱۳۰۱۱	سایر موجودی ها - تنخواه گردان اوراق بهادر											
۱۴۰۰۱	پیش پرداخت بابت عملیات جاری											
۱۴۰۰۲	پیش پرداخت مواد و کالا											
۱۵۰۰۱	دارایی در جریان تکمیل											
۱۵۰۰۲	ثانیه و منصوبات											
۱۵۰۰۳	وسایل نقلیه زمینی و زیر زمینی											
۱۵۰۰۴	ماشین آلات و تجهیزات											
۱۵۰۰۵	ساختمان و مستعدتات											
۱۵۰۰۶	زیبین											
۱۵۰۰۷	قالام گرانبها											
۱۵۰۰۸	دارایی های زیبستی											
۱۵۰۰۹	وسایل و ادوات دریابی (مانند انواع کشتی، قایق و ....)											
۱۵۰۱۰	وسایل و ادوات هوایی (مانند هوایپیما، چرخبال و ....)											
۱۵۰۱۱	جاده ها											
۱۵۰۱۲	تاسیسات											

سناما : سامانه نظارت آنی معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور

## حساب معین

حساب کل  
کد حساب کل

کد حساب معین	نام	توضیح
۱۵۰۱۳	شبکه های توزیع و انتقال (برق، آب، مخابرات و ....)	
۱۵۰۱۴	سدها	
۱۵۰۱۵	میراث ملی	
۱۵۰۱۶	سایر دارایی های ثابت مشهود	
۱۵۰۲۲	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص اثاثه و منصوبات	
۱۵۰۲۳	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص ماشین آلات و تجهیزات	
۱۵۰۲۴	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص ساختمان و مستحقات	
۱۵۰۲۵	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص زمین	
۱۵۰۲۶	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص اقلام گرانبهای زیستی	
۱۵۰۲۷	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص وسایل و ادوات دریایی	
۱۵۰۲۸	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص دارایی های زیستی	
۱۵۰۲۹	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص وسایل و ادوات دریایی	
۱۵۰۳۰	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص وسایل و ادوات هوایی	
۱۵۰۳۲	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص تاسیسات	
۱۵۰۳۶	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص سایر دارایی های ثابت	
۱۵۰۴۰	استهلاک اباشه	
۱۵۰۵۰	ذخیره کاهش ارزش دارایی ها	
۱۵۰۶۰	پیش پرداخت پایت عملیات سرمایه ای	
۱۵۰۷۰	پیش پرداخت اعتبار اسنادی	
۱۶۰۰۱	کرم افزار دارایانه ای	
۱۶۰۰۲	سرقتی	
۱۶۰۰۳	بانکهای اطلاعاتی	
	دارایی های نامشهود	

## حساب معین

حساب کل  
کد حساب کل

کد حساب معین	نام	دسته	ردیف
۱۶۰۰۴	حق تالیف و اختراع	۱۶۰	
۱۶۰۰۵	حق امتیاز و فرانشیز	۱۶۰	
۱۶۰۰۶	دارایی های نامشهود در جریان ایجاد	۱۶۰	
۱۶۰۰۷	سایردارایی نامشهود	۱۶۰	
۱۷۰۰۱	سرمایه گذاری در شرکت ها	۱۷۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷۰۰۲	سایرسرمایه گذاری ها	۱۷۰	
۱۸۰۰۱	مطالبات بلند مدت دولت	۱۸۰	
۱۸۰۰۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۸۰	سایر دارایی ها
۱۸۰۰۳	تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلند مدت	۱۸۰	
۲۱۰۰۱	حساب ها و اسناد پرداختنی	۲۱۰	
۲۱۰۰۲	حساب ها و اسناد پرداختنی ارزی	۲۱۰	
۲۱۰۰۳	حساب ها و اسناد پرداختنی - اعتبار اسنادی	۲۱۰	
۲۱۰۰۴	هزینه های مالی آتی	۲۱۰	
۲۱۰۰۵	حقوق و مزایای پرداختنی	۲۱۰	حساب ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات مبادله ای
۲۱۰۰۶	بهدهی به سایر واحدها	۲۱۰	
۲۱۰۰۷	سپرده های پرداختنی	۲۱۰	
۲۱۰۰۸	سود تضمین شده پرداختنی	۲۱۰	
۲۱۰۰۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات	۲۱۰	
۲۱۰۱۰	حساب ها و اسناد پرداختنی	۲۲۰	حساب ها و اسناد پرداختنی حاصل از عملیات غیر مبادله ای
۲۲۰۰۱	بهدهی به سایر واحدها	۲۲۰	
۲۲۰۰۲	پیش دریافت ها	۲۳۰	
۲۳۰۰۱	پیش دریافت اعتبار هزینه	۲۳۰	

سناما : سامانه نظارت آنی معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور



## حساب معین

حساب کل  
کد حساب کل

	کد حساب معین	نام	دستگاه	مبلغ	نحوه دریافت	مقدار	توضیحات
۲۳۰		بیش دریافت اعتبار سرمایه ای					
۲۴۰		بیش دریافت درآمد					
۲۴۰	۲۴۰۰۱	بیمه پرداختنی					
۲۴۰	۲۴۰۰۲	حق بازنشستگی پرداختنی					
۲۴۰	۲۴۰۰۳	سایر کسورات پرداختنی					
۲۴۰	۲۴۰۰۴	مالیات پرداختنی					
۲۴۰	۲۴۰۰۵	ذخیره احکام صادره از مراجع ذی صلاح					
۲۴۰	۲۴۰۰۶	ذخیره هزینه های تحقق یافته					
۲۴۰	۲۴۰۰۷	ذخیره تعهدات سرمایه ای					
۲۴۰	۲۴۰۰۸	سایر حساب ها و استاد پرداختنی					
۲۴۰	۲۴۰۰۹	بدهی با بت و جو نامشخص					
۲۴۰	۲۴۰۱۰	بدهی با بت چک های بین راهی					
۲۴۰	۲۴۰۱۱	بدهی به اشخاص با بت و جو اضافه دریافتی					
۲۴۰	۲۴۰۱۲	بدهی با بت اوراق بها دار					
۲۴۰	۲۴۰۱۳	بدهی با بت وجه الضمان					
۲۵۰	۲۵۰۰۱	وراق مشارکت پرداختنی					
۲۵۰	۲۵۰۰۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت					
۲۵۰	۲۵۰۰۳	تسهیلات مالی پرداختنی ارزی بلند مدت					
۲۶۰	۲۶۰۰۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
۲۷۰	۲۷۰۰۱	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان					
۳۱۰	۳۱۰۰۱	روزش خالص انباشته					
۳۱۰	۳۱۰۰۲	شناسابی اولیه دارایی ها					



## حساب معین

حساب کل  
کد حساب کل

کد حساب معین	شناختی اولیه بدھی ها	مزاد تجدید ارزیابی	تفاوت های تعسیر عملیات خارجی	دریافتی از خزانه از محل اعتبار	دریافتی از خزانه از محل درآمد های اختصاصی	کمک های بلا عرض دریافتی	سایر درآمد ها	در آمد های دولت
۳۱۰	شناختی اولیه بدھی ها							
۳۱۰	دارایی های انتقالی							
۳۱۰	دارایی های دریافتی							
۳۱۰	تبدیلات سنواتی							
۳۱۰	خلاص تغییر در وضعیت مالی							
۳۲۰	مازاد تجدید ارزیابی							
۳۳۰	تفاوت تعسیر ارز							
۴۱۰	دریافتی بابت عملیات جاری							
۴۱۰	دریافتی بابت عملیات جاری در دوره متمم							
۴۱۰	دریافتی بابت عملیات سرمایه ای							
۴۱۰	دریافتی بابت عملیات سرمایه ای در دوره متمم							
۴۱۰	دریافتی از خزانه بابت حقوق و مزايا							
۴۱۰	دریافتی بابت وجوده بارانه							
۴۲۰۰۱	دریافتی از محل درآمد های اختصاصی							
۴۲۰۰۲	دریافتی از محل درآمد های اختصاصی در دوره متمم							
۴۳۰۰۱	هدایا و کمک ها							
۴۴۰۰۱	دریافتی از محل سایر منابع							
۴۴۰۰۲	درآمد از محل ضبط سپرده ها							
۴۴۰۰۳	دریافتی بابت خدمات ثبت							
۴۴۰۰۴	دریافتی از محل استرداد اموال سرقته و اختلاس							
۵۱۰۰۱	درآمد حاصل از مالیات و عوارض							
۵۱۰۰۲	درآمد حاصل از مالکیت دولت							



## حساب معین

حساب کل  
کد حساب کل

کد حساب معین	نام	توضیحات و بخشودگی	کد حساب کل	نام
۵۱۰	درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات		۵۱۰	درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات
۵۱۰	درآمد حاصل از جرایم و خسارات		۵۱۰	درآمد حاصل از جرایم و خسارات
۵۱۰	سایر درآمدها		۵۱۰	سایر درآمدها
۵۱۰	تخفیفات و بخشودگی		۵۱۰	تخفیفات و بخشودگی
۶۱۰	هزینه چیران خدمت کارگران		۶۱۰	هزینه چیران خدمت کارگران
۶۱۰	هزینه استفاده از کالا و خدمات		۶۱۰	هزینه استفاده از کالا و خدمات
۶۱۰	هزینه های اموال و دارایی		۶۱۰	هزینه های اموال و دارایی
۶۱۰	هزینه یارانه		۶۱۰	هزینه یارانه
۶۱۰	هزینه ناشی از کمک های بلا عوض		۶۱۰	هزینه ناشی از کمک های بلا عوض
۶۱۰	هزینه رفاه اجتماعی		۶۱۰	هزینه رفاه اجتماعی
۶۱۰	سایر هزینه ها		۶۱۰	سایر هزینه ها
۶۱۰	هزینه مصرف سرمایه های ثابت		۶۱۰	هزینه مصرف سرمایه های ثابت
۷۱۰	وجوده ارسالی با بت منابع عمومی		۷۱۰	وجوده ارسالی به خزانه
۷۱۰	وجوده ارسالی با بت منابع اختصاصی		۷۱۰	وجوده ارسالی با بت منابع اختصاصی
۸۱۰۱	حساب های انتظامی - تضمین های دریافتی		۸۱۰۱	حساب های انتظامی
۸۲۰۱	طرف حساب های انتظامی - تضمین های دریافتی		۸۲۰۱	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۲	حساب های انتظامی - تضمین های واگذار شده		۸۱۰۲	حساب های انتظامی
۸۲۰۲	طرف حساب های انتظامی - تضمین های واگذار شده		۸۲۰۲	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۳	حساب های انتظامی - علی الحساب بایت عملیات جاری		۸۱۰۳	حساب های انتظامی
۸۲۰۳	طرف حساب های انتظامی - علی الحساب بایت عملیات جاری		۸۲۰۳	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۴	حساب های انتظامی - علی الحساب بایت عملیات سرمایه ای		۸۱۰۴	حساب های انتظامی
۸۲۰۴	طرف حساب های انتظامی - علی الحساب بایت عملیات سرمایه ای		۸۲۰۴	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۵	حساب های انتظامی - کنترل قراردادها		۸۱۰۵	حساب های انتظامی

سناما : سامانه نظارت آنی معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور



## حساب معین

حساب کل  
کد حساب کل

کد حساب معین	نام	توضیحات
۸۲۰۰۵	طرف حساب های انتظامی - کنترل فرازدادها	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۰۶	حساب های انتظامی - استناد وصولی از عاملین ذیحساب	حساب های انتظامی
۸۲۰۰۶	طرف حساب های انتظامی - استاد وصولی از عاملین ذیحساب	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۰۷	حساب های انتظامی - کسری ابوب جمعی برداشتی	حساب های انتظامی
۸۲۰۰۷	طرف حساب های انتظامی - کسری ابوب جمعی برداشتی	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۰۸	حساب های انتظامی - منابع پیش بینی شده	حساب های انتظامی
۸۲۰۰۸	طرف حساب های انتظامی - منابع پیش بینی شده	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۰۹	حساب های انتظامی - حواله قبر	حساب های انتظامی
۸۲۰۰۹	طرف حساب های انتظامی - حواله قبر	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۱۰	حساب های انتظامی - استناد خزانه اسلامی	حساب های انتظامی
۸۲۰۱۰	طرف حساب های انتظامی - استناد خزانه اسلامی	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۱۱	حساب های انتظامی - موجودی های امانی	حساب های انتظامی
۸۲۰۱۱	طرف حساب های انتظامی - موجودی های امانی	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۱۲	حساب های انتظامی - دارایی های امانی	حساب های انتظامی
۸۲۰۱۲	طرف حساب های انتظامی - دارایی های امانی	طرف حساب های انتظامی
۸۱۰۱۳	حساب های انتظامی - کنترل منابع بودجه ای	حساب های انتظامی
۸۲۰۱۳	طرف حساب های انتظامی - کنترل منابع بودجه ای	طرف حساب های انتظامی

ملاحظات: در صورتیکه فیلد "نوع منبع یا درآمد" برابر با سایر باشد الزاماً فیلد "نوع سایر منابع" یا "نوع سایر درآمدهای دولت" باید پر گردد.

سنامه: سامانه نظارت آنی معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱	SanamalInfo	Eelement-Complex Type		Required	اطلاعات کلی
۱-A	__ProtocolName	Attribute	varchar(50)	Required	نام پروتکل
۱-B	__ProtocolVer	Attribute	varchar(50)	Required	نسخه پروتکل
۱-C	__ProtocolType	Attribute	varchar(50)	Required	نوع پروتکل
۱-D	__MainOrgCode	Attribute	varchar(50)	Required	ردیف بودجه ای دستگاه اجرایی
۱-E	__Year	Attribute	Int	Required	سال
۱-F	__Month	Attribute	Int	Required	ماه
۱-G	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	ضمائم حساب
۱-G-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-G-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-G-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل یا توضیحی در مورد آن
۱-G-۴	__AttachmentType	Attribute	Int	Required	نوع ضمیمه
۱-۱	__Report_List	Eelement-Complex Type		Required	تراز عملیات
۱-۱-۱	__AccCode	Attribute	varchar(50)	Required	مقدار کد
۱-۱-۲	__SummaryProgressDептор	Attribute	Bigint	Required	مانده تجمعی گردش بدھکار عملیات تا پایان ماه جاری
۱-۱-۳	__SummaryProgressCreditor	Attribute	Bigint	Required	مانده تجمعی گردش بستانکار عملیات تا پایان ماه جاری
۱-۱-۴	__SourceType	Attribute	Int	Required	نوع منابع
۱-۱-۵	__SourceEssence	Attribute	Int	Required	ماهیت منابع
۱-۱-۶	__OtherSourceType	Attribute	Int	Required	نوع سایر منابع
۱-۱-۷	__CreditType	Attribute	Int	Required	نوع اعتبار
۱-۱-۸	__TransferralType	Attribute	Int	Required	سال جاری / دوره متمم / سالمندی
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 / پروژه



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۱-۱۲	__ExpenseArticle	Attribute	Int	Required	فصل هزینه
۱-۱-۱۳	__ConstructArticle	Attribute	Int	Required	فصل تملک
۱-۱-۱۴	__ExpenseDetailArticle	Attribute	varchar(50)	Required	ریزفصل 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 هزینه
۱-۱-۲۲	__AwardArticle	Attribute	Int	Required	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی
۱-۱-۲۳	__SecuritiesType	Attribute	Int	Required	نوع اوراق بهادار
۱-۱-۲۴	__GuaranteeEssence	Attribute	Int	Required	ماهیت سپرده
۱-۱-۲۵	__Year	Attribute	Int	Required	سال
۱-۱-۲۶	__NomineeCode	Attribute	Varchar(15)	Required	اشخاص
۱-۱-۲۷	__Nominee	Attribute	varchar(500)	Required	نام اشخاص
۱-۱-۲۸	__DemandStatus	Attribute	Int	Required	وضعیت مطالبات
۱-۱-۲۹	__TempPaymentType	Attribute	Int	Required	انواع پرداخت غیر قطعی
۱-۱-۳۰	__LeakageSubject	Attribute	Int	Required	موضوع کسری ابوجمعی
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
۱-۱-۳۵	__InsuranceType	Attribute	Int	Required	نوع بیمه
۱-۱-۳۶	__DebitSubject	Attribute	Int	Required	موضوع بدهی
۱-۱-۳۷	__FixedAssetType	Attribute	varchar(50)	Required	طبقه بندي دارایی های ثابت
۱-۱-۳۸	__InventoryType	Attribute	varchar(50)	Required	طبقه بندي موجودی ها
۱-۱-۳۹	__Quantity	Attribute	Int	Required	تعداد اوراق
۱-۱-۴۰	__DueDate	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ سرسید
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 سالانه
۱-۲	__ContrastAccount_List	Eelement-Complex Type		Required	صورت مغایرت بانکی
۱-۲-۱	__AccountNumber	Attribute	varchar(26)	Required	شماره شباي حساب
۱-۲-۲	__AccountDscp	Attribute	varchar(500)	Required	عنوان حساب
۱-۲-۳	__AccountType	Attribute	Int	Required	نوع حساب بانکی
۱-۲-۴	__AccountNumberImage	Eelement-Complex Type		Required	تصویر صورت حساب بانک
۱-۲-۴-a	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمایم
۱-۲-۴-a-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۴-a-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۴-a-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۵	__MojoodiTebgheDaftar	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق دفتر
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



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۶-ا	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۶-ب	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۶-ب-۱	__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۶-ب-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۶-ب-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۶-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمائم
۱-۲-۶-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۶-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۶-c-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۷	__DiffType2	Eelement-Complex Type		Required	وجوه فاقد مشخصات
۱-۲-۷-ا	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۷-ب	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۷-ب-۱	__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۷-ب-۲	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۷-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمائم
۱-۲-۷-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۷-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۷-c-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۸	__DiffType3	Eelement-Complex Type		Required	اضافه واریزی
۱-۲-۸-ا	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۸-ب	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۸-ب-۱	__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۸-ب-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۸-ب-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۸-с	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمایم
۱-۲-۸-с-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۸-с-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۸-с-۳	__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-ا	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۹-б	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۹-б-۱	__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۹-б-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح/ذکر دلایل
۱-۲-۹-б-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۹-б-۴	__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۹-с	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمایم
۱-۲-۹-с-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۹-с-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۹-с-۳	__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-ا	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۰-б	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۰-б-۱	__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۰-б-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱-۰-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱-۰-b-۴	__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱-۰-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمائم
۱-۲-۱-۰-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱-۰-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱-۰-c-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۱	__DiffType6	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(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۱-b-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۱-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۱-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمائم
۱-۲-۱۱-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۱-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۱-c-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۲	__DiffType7	Eelement-Complex Type		Required	کارمزد بانکی
۱-۲-۱۲-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۲-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۲-b-۱	__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۲-b-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۲-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۲-۰	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمایم
۱-۲-۱۲-۰-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۲-۰-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۲-۰-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۳	__DiffType8	Eelement-Complex Type		Required	برداشت به موجب احکام صادره از مراجع ذیصلاح که در دفتر ذیحسابی عمل نشده اند
۱-۲-۱۳-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۳-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۳-b-۱	__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۳-b-۲	__Documents	Attribute	varchar(500)	Required	ذکر مستندات / دعاوی
۱-۲-۱۳-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۳-۰	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمایم
۱-۲-۱۳-۰-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۳-۰-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۳-۰-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۴	__MojoodiTebgheBank	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق گواهی بانک
۱-۲-۱۵	__DiffType9	Eelement-Complex Type		Required	وجوه بین راهی
۱-۲-۱۵-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۵-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۵-b-۱	__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۵-b-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۵-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۵-۰	__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمایم
۱-۲-۱۵-۰-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۵-۰-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۵-۰-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۶	__DiffType10	Eelement-Complex Type			وجوه چک های بین راهی
۱-۲-۱۶-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۶-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۶-b-۱	__CheckNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره چک
۱-۲-۱۶-b-۲	__Zinaf	Attribute	varchar(500)	Required	ذینفع
۱-۲-۱۶-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۶-b-۴	__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ چک
۱-۲-۱۶-b-۵	__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح چک
۱-۲-۱۶-b-۶	__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۶-b-۷	__DocDate	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ سند
۱-۲-۱۶-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمایم
۱-۲-۱۶-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۶-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۶-c-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل