



وزارت امور اقتصادی و دارایی

معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور

اداره کل بازرسی و تلفیق حساب ها و روش های حسابداری

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

پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی

معرفی پروتکل - نسخه ۲.۳

اصلاحیه: ۵

شناسه سند:

SANAMA.MonthlyProtocol – Version 2.3 – Edition 5

تاریخ آخرین تغییرات:

۱۳۹۶/۰۲/۳۰



چکیده :

در این سند پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی نسخه ۲.۳ معرفی و اجزای آن تشریح شده است.

تاریخچه :

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



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	۴۵



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 ۲.۳ 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 هماهنگی و تلفیق حسابها و روش‌های حسابداری به آدرس زیر قابل دسترسی می‌باشد:

www.tamarkoz.mefa.ir

بخش اول - اطلاعات کلی:

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

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

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

B. نسخه پروتکل (**ProtocolVer**): در این نسخه از مستند با مقدار "۲.۳" تکمیل می‌شود.

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

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

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

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

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

H. ضمائم حساب: (**Attachment_List**)

○ فایل پیوست (**Attachment**)

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

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

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

بخش دوم – تراز عملیات و صورت مغایرت بانکی:

۱-۱- تراز عملیات (Report_List): بیانگر لیستی شامل تراز عملیات با مقادیر زیر می باشد.

۱-۱-۱- مقدار کد (AccCode): معرف کد حساب معین می باشد (به عنوان مثال: کد حساب معین بودجه واحد گزارشگر - بودجه اعتبار هزینه برابر ۹۱۰۰۱ می باشد).

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

۱-۱-۲- گردش بدهکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressDeptor)

۱-۱-۳- گردش بستانکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressCreditor)

۱-۱-۴- نوع منبع یا درآمد (SourceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۵- ماهیت منابع (SourceEssence) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۶- نوع سایر منابع (OtherSourceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۷- نوع اعتبار (CreditType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۸- سال جاری / دوره متمم / سنواتی (TransferralType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۹- مشخصات اعتبار (CreditInfo) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۱۰- شماره ردیف (RankNumber) که شامل شماره ردیفهای متفرقه بودجه ای و ردیفهای تملک دارایی مالی می باشد و مقادیر آن رامی توانید بر اساس ماده

واحد قانون بودجه هر سال مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۱۱- شماره برنامه / طرح (CreditCode) و مقادیر آن رامی توانید بر اساس قانون بودجه هر سال مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۱۲- فصول اعتبارت هزینه (ExpenseArticle) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۱۳- فصول اعتبارت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (ConstructArticle) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱-۱-۱۴- ریز فصل هزینه (ExpenseDetailArticle) که مطابق با دستورالعمل مربوط سازمان برنامه و بودجه کشور می باشد.

۱-۱-۱۵- مشخصات درآمد (IncomeCode) که مقادیر آن تابع شماره طبقه بندی درآمد ها در پیوست شماره ۲ قانون بودجه سالانه کشور می باشد.

۱-۱-۱۶- موضوع درآمد (IncomeSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

- ۱.۱.۱۷- دولتی / غیردولتی (Governmental) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۱۸- دوره مالیاتی (TaxSeason) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۱۹- ابلاغ دهنده (DebentureSenderRank) ردیف بودجه ای دستگاه ابلاغ دهنده می باشد.
- ۱.۱.۲۰- ابلاغ گیرنده (DebentureReceiverRank) ردیف بودجه ای دستگاه ابلاغ گیرنده می باشد.
- ۱.۱.۲۱- مرکز 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 بهادار (SecuritiesType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۲۴- ماهیت سپرده (GuaranteeEssence) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۲۵- سال (Year) معرف عدد چهار رقمی نماینده سال عملیات می باشد. به طور مثال ۱۳۹۶.
- ۱.۱.۲۶- اشخاص (NomineeCode): این شناسه ۱۵ رقمی بر اساس بخشنامه مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی به شماره ۵۷/۹۰۰۵۸ و تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۹ تکمیل می گردد.
- ۱.۱.۲۷- نام اشخاص (Nominee): این فیلد معرف عنوان متناظر شخص / موسسه عامل / شرکت (رجوع به فیلد قبل) می باشد.
- ۱.۱.۲۸- وضعیت مطالبات (DemandStatus) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۲۹- انواع پرداخت غیر قطعی (TempPaymentType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۰- موضوع کسری ابوابجمعی (LeakageSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۱- نوع تضمین (AssuranceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۲- موضوع تضمین (AssuranceSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۳- واحد پولی (CurrencyType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۴- مشخصات حساب (AccountNumber) که مقدار آن شماره شبای حساب (اعم از ارزی یا ریالی) است که در فرمت IBAN مبتنی بر استاندارد ISO-13616 می باشد.
- ۱.۱.۳۵- نوع بیمه (InsuranceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

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

۱.۱.۳۷- طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود (FixedAssetType) که مطابق با شیوه نامه نحوه و زمان شناسایی اولیه، برکناری دائمی و واگذاری

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

۱.۱.۳۸- طبقه بندی موجودی ها (InventoryType) که مطابق با شیوه نامه نحوه و زمان شناسایی اولیه، برکناری دائمی و واگذاری دارایی های دولت می باشد و

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

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

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

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

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

۱.۱.۴۳- نوع 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.

۱.۱.۴۵- اقلام انتقال یافته (TransferItems) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی 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 رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
- ۱.۲.۴ - تصویر صورت حساب بانک (AccountNumberImage) : این تگ شامل تصویر صورت حساب بانک می باشد.
- لیست ضمایم (Attachment_List):
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.
- ۱.۲.۵ - موجودی طبق دفتر (MojoodiTebgheDaftar)
- ۱.۲.۶ - وجوه مربوط به منابعی که به حساب بانک واریز شده اند ولی در دفتر ذیحسابی ثبت نشده اند (DiffType1)
- مقدار (Value)
 - لیست جزئیات (Detail_List):
 - تاریخ (Date)
 - شرح/ذکر دلایل (Description)
 - مبلغ (Expense)
 - لیست ضمائم (Attachment_List) :
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۷- وجوه نامشخص (DiffType2)

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

۱.۲.۸- اضافه واریزی (DiffType3)

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

۱.۲.۹- اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - اضافه (DiffType4)

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

- لیست ضمائم (Attachment_List):

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

۱.۲.۱۰ - اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - کسر (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 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 ضمائم (Attachment_List):

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

۱.۲.۱۲ - کارمزد بانکی (DiffType7)

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

۱.۲.۱۳ - برداشت به موجب احکام صادره از مراجع ذیصلاح که در دفتر ذی‌حسابی عمل نشده اند (DiffType8)

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



۱.۲.۱۴ - موجودی طبق گواهی بانک (MojoodiTebgheBank)

۱.۲.۱۵ - وجوه بین راهی (DiffType9)

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

۱.۲.۱۶ - وجوه چک های بین راهی (DiffType10)

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

۱.۲.۱۷ - اشتباه بانک - اضافه (DiffType11)

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

۱.۲.۱۸ - اشتباه بانک - کسر (DiffType12)

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



بخش سوم - اطلاعات پایه پروتکل:

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

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

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

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

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

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

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

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



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

www.mefa.gov.ir ✓

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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	عمومی
۲	اختصاصی
۳	سایر



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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	مصوب
۲	ابلاغی



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

نوع	عنوان
۱	سال جاری
۲	دوره متمم
۳	سنواتی

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

نوع	عنوان
۱	برنامه
۲	طرح

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

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

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



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

نوع	عنوان
۱	سود حاصل از واگذاری دارایی‌ها
۲	درآمد برگشت کاهش ارزش دارایی‌ها
۳	بازیافت کاهش ارزش موجودی‌ها
۴	درآمد خانه‌های سازمانی
۵	سود تسعیر ارز
۶	هدایا و کمک‌ها
۷	سایر

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

نوع	عنوان
۱	دولتی
۲	غیردولتی



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

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

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

نوع	عنوان
۱	نقدی
۲	غیرنقدی



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

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

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

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



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

نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ رقم)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)		
	کد شناسایی انحصاری***		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص		
	نام یا عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد	
x۳۱۱۱xxxxxxxxx	شرکت پیمانکاری الف	xxxxxxxxx	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	بخش خصوصی	۳۱	A: حقوقی B: حقیقی ایرانی با اهمیت C: حقیقی ایرانی سایر D: حقیقی خارجی سایر
*۳۱۱۱xxxxxxxxx	شرکت پیمانکاری ب	xxxxxxxxx		۳۱۱۲					
*۳۱۱۲xxxxxxxxx	شرکت پیمانکاری الف	xxxxxxxxx		۳۱۱۳					
*۳۱۱۳xxxxxxxxx	شرکت مشاورین الف	xxxxxxxxx	بانک های خصوصی	۳۱۲۱	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری خصوصی	۳۱۲			
*۳۱۲۱xxxxxxxxx	بانک الف	xxxxxxxxx							
*۳۱۲۱xxxxxxxxx	بانک ب	xxxxxxxxx	موسسات مالی و اعتباری خصوصی	۳۱۲۲	موسسات مالی و اعتباری خصوصی	۳۱۳			
*۳۱۲۲xxxxxxxxx	موسسه مالی اعتباری الف	xxxxxxxxx							
*۳۱۲۲xxxxxxxxx	موسسه مالی اعتباری ب	xxxxxxxxx							
*۳۱۲۳xxxxxxxxx	صندوق بازنشستگی الف	xxxxxxxxx	صندوق های بازنشستگی خصوصی	۳۱۳۱	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	۳۱۳			
*۳۱۳۲xxxxxxxxx	شرکت بازرگانی الف	xxxxxxxxx	شرکت های خصوصی	۳۱۳۲					
*۳۱۳۲xxxxxxxxx	شرکت خدماتی ب	xxxxxxxxx	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	۳۱۳۹					
*۳۱۳۹xxxxxxxxx	موسسه تحقیقاتی الف	xxxxxxxxx	کارکنان رسمی	۳۱۴۱	کارکنان	۳۱۴			
*۳۱۴۱xxxxxxxxx	.....	xxxxxxxxx						
*۳۱۴۲xxxxxxxxx	.....	xxxxxxxxx						
*۳۱۴۹xxxxxxxxx	.....	xxxxxxxxx						
*۳۱۵۱xxxxxxxxx	xxxxxxxxx	سایر اشخاص حقیقی	۳۱۵۱	سایر اشخاص حقیقی خصوصی	۳۱۵			



نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ رقم)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)		
	کد شناسایی انحصاری ****		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص		
	نام یا عنوان	۹+کدملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد	
۳۲۱۱	شرکت پیمانکاری الف	*****	پیمانکاران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۳۲۱۱	پیمانکاران و مشاوران دولتی(بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	۳۲۱	بخش دولتی	۳۲	A: حقوقی B: حقیقی ایرانی با اهمیت C: حقیقی ایرانی سایر D: حقیقی خارجی سایر
۳۲۱۱	شرکت پیمانکاری ب	*****							
۳۲۱۲	شرکت مشاورین الف	*****		۳۲۱۲					
۳۲۲۱	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	*****	۳۲۲۱	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی	۳۲۲				
۳۲۲۲	بانک الف	*****	۳۲۲۲						
۳۲۲۳	بانک ب	*****	۳۲۲۳						
۳۲۲۳	موسسه مالی اعتباری الف	*****	۳۲۲۳						
۳۲۲۳	موسسه مالی اعتباری ب	*****	۳۲۲۳	موسسات مالی و اعتباری دولتی	۳۲۲۳				
۳۲۳۱۱۱۰۹۹۰۰۰	خزانه داری کل کشور	۱۱۰۰۹۹۰۰۰۰	خزانه داری کل کشور*	۳۲۳۱	سایر اشخاص حقوقی دولتی	۳۲۳			
۳۲۳۲	وزارتخانه الف	*****	وزارتخانه ها	۳۲۳۲					
۳۲۳۲	وزارتخانه ب	*****							
۳۲۳۲	وزارتخانه ج	*****							
۳۲۳۳	سازمان امور مالیاتی کشور	*****	سازمان امور مالیاتی کشور	۳۲۳۳	سایر اشخاص حقوقی دولتی	۳۲۳			
۳۲۳۴	قوه ...	*****	سایر موسسات دولتی	۳۲۳۴					
۳۲۳۴	سازمان الف	*****							
۳۲۳۴	سازمان ب	*****							
۳۲۳۵	صندوق بازنشستگی کشوری	*****	صندوق های بازنشستگی دولتی	۳۲۳۵					
۳۲۳۶	شرکت الف	*****	شرکتهای دولتی	۳۲۳۶					
۳۲۳۶	شرکت ب	*****							
۳۲۳۶*	.....	*****						
۳۲۳۷	اداره کل استان	*****	دستگاههای اجرایی محلی **	۳۲۳۷	سایر اشخاص حقوقی دولتی	۳۲۳			
۳۲۳۸۱۱۰۱۰۰۰۰	دولت جمهوری اسلامی ایران	۱۱۰۰۱۰۰۰۰۰	دولت جمهوری اسلامی ایران **	۳۲۳۸					
۳۲۳۹*	.....	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی	۳۲۳۹				



نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ رقم)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	
	کد شناسایی انحصاری ****		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص	
	نام یا عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	
۳۳۱۱	سازمان تامین اجتماعی	*****	سازمان تامین اجتماعی	۳۳۱۱	موسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	۳۳۱	بخش عمومی غیر دولتی	۳۳
۳۳۱۲	شهرداری شهر الف	*****	شهرداری ها	۳۳۱۲				
۳۳۱۳	شهرداری شهر ب	*****	سایر موسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	۳۳۱۳				
۳۳۱۹	*****	اشخاص حقوقی تعاونی	۳۴۱۱	اشخاص حقوقی تعاونی	۳۴۱	بخش تعاونی	۳۴
۳۴۱۱	تعاونی مسکن کارکنان سازمان الف	*****	اشخاص حقوقی تعاونی	۳۴۱۱				
۳۴۱۱	شرکت تعاونی مصرف ب	*****	نهادهای و موسسات بین المللی	۳۵۱۱	اشخاص حقوقی خارجی	۳۵۱	بخش خارجی ***	۳۵
۳۵۱۱	سازمان ملل متحد	*****	نهادهای و موسسات بین المللی	۳۵۱۱				
۳۵۱۱	سازمان کشورهای صادرکننده نفت (اوپک)	*****	شرکت های خارجی	۳۵۱۲				
۳۵۱۲	شرکت A (کشور X)	*****	سایر اشخاص حقوقی خارجی	۳۵۱۹				
۳۵۱۲	شرکت B (کشور Y)	*****	اشخاص حقیقی خارجی	۳۵۲۱				
۳۵۱۹	بانک ALFA کشور Z	*****
۳۵۲۱	*****

A: حقوقی B: حقیقی ایرانی یا اهلیت C: حقیقی ایرانی سایر D: حقیقی خارجی سایر

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



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

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

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

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



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

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

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

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



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

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

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

نوع	عنوان
۱	دلار
۲	یورو
۳	سایر

۲۵. "InsuranceType" معرف "نوع بیمه" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	تامین اجتماعی
۲	خدمات درمانی
۳	سایر

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

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



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

عنوان	نوع
اثاثیه و منصوبات	۱
وسایل نقلیه زمینی و زیر زمینی	۲
ماشین آلات و تجهیزات	۳
ساختمان و مستحدثات	۴
زمین	۵
اقلام گرانبها	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 وانتقال (برق، آب، مخابرات و	۱۲
سدها	۱۳
میراث ملی	۱۴
سایر دارایی های ثابت مشهود	۱۵
نرم افزار رایانه ای	۱۶
سرقفلی	۱۷
بانکهای اطلاعاتی	۱۸
حق تالیف و اختراع	۱۹
حق امتیاز و فرانسیز	۲۰
دارایی های نامشهود در جریان ایجاد	۲۱
سایر دارایی نامشهود	۲۲
دارایی اجاره‌ای	۲۳

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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	اصلاح اشتباه
۲	تغییر رویه حسابداری



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

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

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

نوع	عنوان
۱	مازاد تجدید ارزیابی
۲	تفاوت تسعیر ارز



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

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۹۱۰	بودجه واحد گزارشگر	۹۱۰۰۱	بودجه اعتبار هزینه
		۹۱۰۰۲	بودجه اعتبار سرمایه ای
		۹۱۰۰۳	بودجه اعتبار هزینه انتقالی
		۹۱۰۰۴	بودجه اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
۹۱۵	اعتبار انتقالی	۹۱۵۰۱	اعتبار هزینه انتقالی
		۹۱۵۰۲	اعتبار سرمایه ای انتقالی
۹۲۰	اعتبار مصوب	۹۲۰۰۱	اعتبار هزینه
		۹۲۰۰۲	اعتبار سرمایه ای
۹۲۵	اسناد واخواهی شده	۹۲۵۰۱	اسناد واخواهی بابت اعتبار هزینه
		۹۲۵۰۲	اسناد واخواهی بابت اعتبار سرمایه‌ای
		۹۲۵۰۳	اسناد واخواهی بابت اعتبار هزینه انتقالی
		۹۲۵۰۴	اسناد واخواهی بابت اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
۹۳۰	اعتبار تخصیص یافته	۹۳۰۰۱	اعتبار هزینه تخصیص یافته
		۹۳۰۰۲	اعتبار سرمایه ای تخصیص یافته
۹۳۵	کسری ابواب جمعی	۹۳۵۰۱	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار هزینه
		۹۳۵۰۲	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار سرمایه‌ای
		۹۳۵۰۳	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار هزینه انتقالی
		۹۳۵۰۴	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
۱	نوع منبع یادآمد (عمومی / اختصاصی / سایر)		
۲	سازگاری ادواری متمم/سبب/سبب/سبب		
۳	ماهیت منابع (درآمد/اگراری مالی/سرمایه ای)		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (مصوب / ابلاغی)		
۶	مشخصات اعتبار (طرح/برنامه)		
۷	شماره ردیف (مشترک/تفکیک دارایی مالی)		
۸	شماره برنامه/ طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	ریزفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تفکیک دارایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲	مشخصات درآمدها (شماره طبقه بندی)		
۱۳	موضوع درآمدها		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز هزینه		
۱۸	طبقه بندی حسابها و کمکهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بها دار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سپرده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری ابواب جمعی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تضمین		
۲۹	موضوع تضمین		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره حساب)		
۳۲	نوع بیمه		
۳۳	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 تعدیلات سبب/سبب		
۴۱	فلام انتقال یافته		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۹۴۰	حواله ها	۹۴۰۰۱	حواله اعتبار هزینه
		۹۴۰۰۲	حواله اعتبار سرمایه ای
		۹۴۰۰۳	حواله اعتبار هزینه انتقالی
		۹۴۰۰۴	حواله اعتبار سرمایه ای انتقالی
۹۵۰	اعتبار ابلاغی	۹۵۰۰۱	اعتبار هزینه ابلاغی
		۹۵۰۰۲	اعتبار سرمایه ای ابلاغی
		۹۵۰۰۳	اعتبار هزینه انتقالی ابلاغی
		۹۵۰۰۴	اعتبار سرمایه ای انتقالی ابلاغی
۹۶۰	کنترل اعتبار	۹۶۰۰۱	کنترل اعتبار هزینه
		۹۶۰۰۲	کنترل اعتبار سرمایه ای
۹۷۰	اعتبار تامین شده	۹۷۰۰۱	اعتبار هزینه تامین شده
		۹۷۰۰۲	اعتبار سرمایه ای تامین شده
		۹۷۰۰۳	اعتبار هزینه انتقالی تامین شده
		۹۷۰۰۴	اعتبار سرمایه ای انتقالی تامین شده
۹۸۰	اعتبار پرداخت های غیر قطعی	۹۸۰۰۱	اعتبار هزینه بابت پرداخت های غیر قطعی
		۹۸۰۰۲	اعتبار سرمایه ای بابت پرداخت های غیر قطعی
		۹۸۰۰۳	اعتبار هزینه انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی
		۹۸۰۰۴	اعتبار سرمایه ای انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی
۹۹۰	اعتبار مصرف شده	۹۹۰۰۱	اعتبار هزینه مصرف شده
		۹۹۰۰۲	اعتبار سرمایه ای مصرف شده
		۹۹۰۰۳	اعتبار هزینه انتقالی مصرف شده
		۹۹۰۰۴	اعتبار سرمایه ای انتقالی مصرف شده
۱	نوع منبع یا در آمد (صوملی / اجتماعی / سایر)	✓	✓
۲	سالیان (دوره متمم / استثنائی)	✓	✓
۳	ماهیت منابع (درآمد / آگهی مالی / سرمایه ای)	✓	✓
۴	نوع سایر منابع	✓	✓
۵	نوع اعتبار (صوملی / ابلاغی)	✓	✓
۶	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)	✓	✓
۷	شماره ردیف (مختار / شماره دارایی مالی)	✓	✓
۸	شماره پروژه / طرح	✓	✓
۹	فصول اعتبارات هزینه	✓	✓
۱۰	ریز فصل هزینه	✓	✓
۱۱	فصول اعتبارات تسلیکی دارایی های سرمایه ای	✓	✓
۱۲	مشخصات در آمد (شماره طبقه بندی)	✓	✓
۱۳	موضوع در آمد	✓	✓
۱۴	دوره مالیاتی	✓	✓
۱۵	ابلاغ دهنده	✓	✓
۱۶	ابلاغ گیرنده	✓	✓
۱۷	مرکز هزینه	✓	✓
۱۸	طبقه بندی هدایا و کسبهای دریافتی	✓	✓
۱۹	نوع اوراق بها دار	✓	✓
۲۰	سال	✓	✓
۲۱	اشخاص	✓	✓
۲۲	ماهیت سیر شده	✓	✓
۲۳	وضعیت مطالبات	✓	✓
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی	✓	✓
۲۵	موضوع کسری اوراق جمعیتی	✓	✓
۲۶	طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	✓	✓
۲۷	طبقه بندی موجودی ها	✓	✓
۲۸	نوع تقسیمین	✓	✓
۲۹	موضوع تقسیمین	✓	✓
۳۰	واحد یو آئی	✓	✓
۳۱	مشخصات حساب (شماره شعبه)	✓	✓
۳۲	نوع بیمه	✓	✓
۳۳	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 استثنائی	✓	✓
۴۱	اولاد انتقال یافته	✓	✓



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	
			نوع منبع	یادداشت
۱۱۰	موجودی نقد	۱۱۰۰۱	بانک پرداخت هزینه	
		۱۱۰۰۲	بانک پرداخت سرمایه ای	
		۱۱۰۰۳	بانک پرداخت اختصاصی	
		۱۱۰۰۴	بانک وجوه سایر منابع	
		۱۱۰۰۵	بانک دریافت وجوه سپرده	
		۱۱۰۰۶	بانک رد وجوه سپرده	
		۱۱۰۰۷	بانک دریافت	
		۱۱۰۰۸	بانک پیش دریافت	
		۱۱۰۰۹	بانک رد وجوه اضافه دریافتی	
		۱۱۰۱۰	بانک مالیات و عوارض ارزش افزوده	
		۱۱۰۱۱	بانک وجوه کارشناسی ثبت	
		۱۱۰۱۲	بانک وجوه خدمات ثبت	
		۱۱۰۱۳	بانک وجوه اموال سرقتی و اختلاسی	
		۱۱۰۱۴	بانک دریافت فروش اراضی	
		۱۱۰۱۵	بانک پرداخت فروش اراضی	
		۱۱۰۱۶	بانک دریافت درآمد خانه های سازمانی	
		۱۱۰۱۷	بانک پرداخت خانه های سازمانی	
		۱۱۰۱۸	بانک پرداخت وجوه یارانه	
		۱۱۰۱۹	بانک ارزی	
		۱۱۰۲۰	کارت هدیه	
۱	نوع منبع	نوع منبع	یادداشت	
۲	سایجاری/ دوره مشتمل/ استواری	سایجاری/ دوره مشتمل/ استواری	یادداشت	
۳	ماهیت منابع	ماهیت منابع	یادداشت	
۴	نوع سایر منابع	نوع سایر منابع	یادداشت	
۵	نوع اعتبار (صوب/ اطلاق)	نوع اعتبار (صوب/ اطلاق)	یادداشت	
۶	مشخصات اعتبار (رجح/ برنامه)	مشخصات اعتبار (رجح/ برنامه)	یادداشت	
۷	شماره ردیف (متن فوق/ تملک دارایی مالی)	شماره ردیف (متن فوق/ تملک دارایی مالی)	یادداشت	
۸	شماره برنامه/ طرح	شماره برنامه/ طرح	یادداشت	
۹	فصول اعتبارات هزینه	فصول اعتبارات هزینه	یادداشت	
۱۰	ریزفصل هزینه	ریزفصل هزینه	یادداشت	
۱۱	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	یادداشت	
۱۲	مشخصات درآمد (شماره طبقه بندی)	مشخصات درآمد (شماره طبقه بندی)	یادداشت	
۱۳	موضوع درآمد	موضوع درآمد	یادداشت	
۱۴	دوره مالیاتی	دوره مالیاتی	یادداشت	
۱۵	ابلاغ دهنده	ابلاغ دهنده	یادداشت	
۱۶	ابلاغ گیرنده	ابلاغ گیرنده	یادداشت	
۱۷	مرکز هزینه	مرکز هزینه	یادداشت	
۱۸	طبقه بندی هدا یا کمکهای دریافتی	طبقه بندی هدا یا کمکهای دریافتی	یادداشت	
۱۹	نوع اوراق بها دار	نوع اوراق بها دار	یادداشت	
۲۰	سال	سال	یادداشت	
۲۱	اشخاص	اشخاص	یادداشت	
۲۲	ماهیت سپرده	ماهیت سپرده	یادداشت	
۲۳	وضعیت مطالبات	وضعیت مطالبات	یادداشت	
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی	انواع پرداخت غیر قطعی	یادداشت	
۲۵	موضوع کسری اوراق جمعیتی	موضوع کسری اوراق جمعیتی	یادداشت	
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	یادداشت	
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها	طبقه بندی موجودی‌ها	یادداشت	
۲۸	نوع تقسیم	نوع تقسیم	یادداشت	
۲۹	موضوع تقسیم	موضوع تقسیم	یادداشت	
۳۰	واحد پولی	واحد پولی	یادداشت	
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)	مشخصات حساب (شماره شبا)	یادداشت	
۳۲	نوع بینه	نوع بینه	یادداشت	
۳۳	تعداد اوراق	تعداد اوراق	یادداشت	
۳۴	موضوع بدهی	موضوع بدهی	یادداشت	
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد	مشخصات اوراق یا اسناد	یادداشت	
۳۶	مشخصات قرارداد و تسهیلات	مشخصات قرارداد و تسهیلات	یادداشت	
۳۷	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	یادداشت	
۳۸	نوع سرمایه گذاری	نوع سرمایه گذاری	یادداشت	
۳۹	دولتی / غیردولتی	دولتی / غیردولتی	یادداشت	
۴۰	موضوع تعدیلات ستواری	موضوع تعدیلات ستواری	یادداشت	
۴۱	اواخر انتقال یافته	اواخر انتقال یافته	یادداشت	



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	
			۱	۲
۱۱۵	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای	۱۱۰۲۱	تنخواه گردان پرداخت بابت عملیات جاری	✓
		۱۱۰۲۲	تنخواه گردان پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای	✓
		۱۱۰۲۳	تنخواه گردان رد وجوه سپرده عاملین ذیحساب	
		۱۱۰۲۴	صندوق	
		۱۱۵۰۱	حساب‌ها و اسناد دریافتی	✓
		۱۱۵۰۲	حساب‌ها و اسناد دریافتی ارزی	✓
		۱۱۵۰۳	مطالبات از سایر واحد‌ها	✓
		۱۱۵۰۴	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
		۱۱۵۰۵	حساب‌ها و اسناد دریافتی - اسناد واخواهی هزینه	
		۱۱۵۰۶	حساب‌ها و اسناد دریافتی - اسناد واخواهی سرمایه‌ای	
		۱۱۵۰۷	حساب‌ها و اسناد دریافتی - کسری ابواب جمعی هزینه	✓
		۱۱۵۰۸	حساب‌ها و اسناد دریافتی - کسری ابواب جمعی سرمایه‌ای	✓
		۱۱۵۰۹	حساب‌ها و اسناد دریافتی - بن غیر نقدی	✓
		۱۱۵۱۰	ودایع	✓
		۱۱۵۱۱	حساب‌ها و اسناد دریافتی - حواله قیر	✓
		۱۱۵۱۲	وجوه سپرده نزد خزانه	
		۱۱۵۱۳	دریافتی بابت تنخواه رد وجوه سپرده	
		۱۱۵۱۴	وجوه نامشخص انتقالی به خزانه	
		۱۱۵۱۵	وجوه چک‌های بین راهی انتقالی به خزانه	
		۱۱۵۱۶	طلب از خزانه بابت وجوه اضافه دریافتی	
		۱	نوع منبع: یادکرد (صومعه اجتماعی/سایر)	
۲	سایجاری/دوره مشتمل/استواری			
۳	ماهیت منابع (درآمد/آغازی مالی/سرمایه‌ای)			
۴	نوع سایر منابع			
۵	نوع اعتبار (صوب/ابلاغی)			
۶	مشخصات اعتبار (شرح/برنامه)			
۷	شماره ردیف (مستوفی/تعمق/دارای مالی)			
۸	شماره برنامه/شرح			
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 هزینه			
۱۸	طبقه بندی هدا یا و کمکه‌های دریافتی			
۱۹	نوع اوراق بها دار			
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 تقسیم			
۲۹	موضوع تقسیم			
۳۰	واحد یو ای			
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)			
۳۲	نوع بینه			
۳۳	تعداد اوراق			
۳۴	موضوع بدهی			
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد			
۳۶	مشخصات قراارداد و تسهیلات			
۳۷	تاریخ سررسید			
۳۸	نوع سرمایه گذاری			
۳۹	دولتی / غیردولتی			
۴۰	موضوع تعهدات استواری			
۴۱	اواخر انتقال یافته			



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱۲۰	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای	۱۱۵۱۷	دریافتی بابت رد وجوه اضافه دریافتی
		۱۱۵۱۸	وجوه خانه‌های سازمانی نزد خزانه
		۱۱۵۱۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و خدمات
		۱۱۵۲۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۳۰	موجودی‌ها	۱۲۰۰۱	حساب‌ها و اسناد دریافتی
		۱۲۰۰۲	حساب‌ها و اسناد دریافتی ارزی
		۱۲۰۰۳	مطالبات از سایر واحد‌ها
		۱۲۰۰۴	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۴۰	پیش پرداخت‌ها	۱۳۰۰۱	موجودی ملزومات
		۱۳۰۰۲	موجودی مواد
		۱۳۰۰۳	موجودی کالا
		۱۳۰۰۴	سایر موجودی‌ها
		۱۳۰۰۵	ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها
		۱۳۰۰۶	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی ملزومات
		۱۳۰۰۷	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی مواد
		۱۳۰۰۸	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی کالا
		۱۳۰۰۹	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - سایر موجودی‌ها
		۱۳۰۱۰	سایر موجودی‌ها - اوراق بهادار
		۱۳۰۱۱	سایر موجودی‌ها - تنخواه گردان اوراق بهادار
۱۴۰	پیش پرداخت‌ها	۱۴۰۰۱	پیش پرداخت بابت عملیات جاری
		۱۴۰۰۲	پیش پرداخت مواد و کالا
۱	نوع منبع: یادآورد (عمومی/اقتصادی/سایر)		
۲	سال جاری/دوره مشتمل/اسنوتی		
۳	ماهیت منابع (درآمد/آغازی مالی/سرمایه‌ای)		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (صوب/اقلایی)		
۶	مشخصات اعتبار (رجح/برنامه)		
۷	شماره ردیف (متن/رقم/تعمک/دارایی مالی)		
۸	شماره برنامه/ 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 هزینه		
۱۸	طبقه بندی هدا یا 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	نوع بینه		
۳۳	تعداد اوراق		
۳۴	موضوع بدهی		
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۶	مشخصات قرائن و تسهیلات		
۳۷	تاریخ سررسید		
۳۸	نوع سرمایه‌گذاری		
۳۹	دولتی / غیردولتی		
۴۰	موضوع تعدیلات ستوانی		
۴۱	اواخر انتقال یافته		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین			
			نوع منبع	یادداشت		
۱۵۰	دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵۰۰۱	دارایی در جریان تکمیل	✓		
		۱۵۰۰۲	اثاثه و منسوبات			
		۱۵۰۰۳	وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی			
		۱۵۰۰۴	ماشین آلات و تجهیزات			
		۱۵۰۰۵	ساختمان و مستحقات			
		۱۵۰۰۶	زمین	✓		
		۱۵۰۰۷	قلام گرانبها			
		۱۵۰۰۸	دارایی‌های زیستی			
		۱۵۰۰۹	وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی، قایق و ...)			
		۱۵۰۱۰	وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما، چرخبال و ...)			
		۱۵۰۱۱	جاده‌ها			
		۱۵۰۱۲	تاسیسات			
		۱۵۰۱۳	شبکه‌های توزیع و انتقال (برق، آب، مخابرات و ...)			
		۱۵۰۱۴	سدها			
		۱۵۰۱۵	میراث ملی			
		۱۵۰۱۶	سایر دارایی‌های ثابت مشهود			
		۱۵۰۲۰	دارایی‌های اجاره‌ای	✓		
		۱۵۰۲۲	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - اثاثه و منسوبات	✓		
		۱۵۰۲۳	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی	✓		
		۱۵۰۲۴	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - ماشین آلات و تجهیزات	✓		
		۱۵۰۲۵	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - ساختمان و مستحقات	✓		
		۱	نوع منبع	یادداشت		
		۲	سایر منابع (درآمد، اگرای مالی، سرمایه‌ای)			
		۳	ماهیت منابع			
		۴	نوع سایر منابع			
۵	نوع اعتبار (مصوب / ابلاغی)					
۶	مشخصات اعتبار (شرح / برنامه)					
۷	شماره ردیف (متن فوق‌المنکر دارای مالی)					
۸	شماره برنامه / طرح					
۹	فصول اعتبارات هزینه					
۱۰	ریزفصل هزینه					
۱۱	فصول اعتبارات منکر دارای‌های سرمایه‌ای					
۱۲	مشخصات درآمد (شماره طبقه بندی)					
۱۳	موضوع درآمد					
۱۴	دوره مالیاتی					
۱۵	ابلاغ دهنده					
۱۶	ابلاغ گیرنده					
۱۷	مرکز هزینه					
۱۸	طبقه بندی هدا یا و کسب‌های دریایی					
۱۹	نوع اوراق بها دار					
۲۰	سال					
۲۱	اشخاص					
۲۲	ماهیت سیرده					
۲۳	وضعیت مطالبات					
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی					
۲۵	موضوع کسری اوراق جمع‌ی					
۲۶	طبقه بندی دارای‌های ثابت مشهود و نامشهود					
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها					
۲۸	نوع تقسیم					
۲۹	موضوع تقسیم					
۳۰	واحد پولی					
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)					
۳۲	نوع بجهه					
۳۳	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	اولاد انتقال یافته					



کد حساب کل		حساب کل		کد حساب معین		حساب معین			
۱۶۰	دارایی‌های نامشهود	۱۵۰۲۶	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - زمین						
		۱۵۰۲۷	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - ارقام گرانبها						
		۱۵۰۲۸	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - دارایی‌های زیستی						
		۱۵۰۲۹	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات دریایی						
		۱۵۰۳۰	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات هوایی						
		۱۵۰۳۲	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - تأسیسات						
		۱۵۰۳۶	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - سایر دارایی‌های ثابت						
		۱۵۰۴۰	استهلاک انباشته						
		۱۵۰۴۵	استهلاک انباشته دارایی‌های اجاره‌ای						
		۱۵۰۵۰	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها						
		۱۵۰۶۰	پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای			✓			
		۱۵۰۷۰	پیش پرداخت اعتبار اسنادی			✓	✓		
		۱۶۰۰۱	نرم افزار رایانه‌ای				✓		
		۱۶۰۰۲	سرقفلی				✓		
		۱۶۰۰۳	پانکهای اطلاعاتی				✓		
		۱۶۰۰۴	حق تالیف و اختراع				✓		
		۱۶۰۰۵	حق امتیاز و فرانشیز				✓		
		۱۶۰۰۶	دارایی‌های نامشهود در جریان ایجاد				✓		
		۱۶۰۰۷	سایر دارایی‌های نامشهود				✓		
		۱۶۰۴۰	استهلاک انباشته				✓		
		۱۶۰۵۰	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها				✓		
		۱	نوع منبع یا در آمد (صومعه / اجتماعی / سایر)						
		۲	سایجاری / دوره / مستمر / استخوانی						
		۳	ماهیت منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه‌ای)						
		۴	نوع سایر منابع						
		۵	نوع اعتبار (صوموب / ابلایعی)						
۶	مشخصات اعتبار (رجح / برنامه)								
۷	شماره ردیف (متن فوق / متنک / دارای مالی)								
۸	شماره برنامه / طرح								
۹	فصول اعتبارات هزینه								
۱۰	ریزفصل هزینه								
۱۱	فصول اعتبارات / تنگ / دارای‌های سرمایه‌ای								
۱۲	مشخصات در آمد (شماره / طبقه بندی)								
۱۳	موضوع در آمد								
۱۴	دوره مالیاتی								
۱۵	ابلاغ دهنده								
۱۶	ابلاغ گیرنده								
۱۷	مرکز هزینه								
۱۸	طبقه بندی هدا یا / کسبهای دریافتی								
۱۹	نوع اوراق بها دار								
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 تقسیم								
۲۹	موضوع تقسیم								
۳۰	واحد یو ای								
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)								
۳۲	نوع بجهه								
۳۳	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 تعدیلات استخوانی								
۴۱	اقدام انتقال یا باقیه								



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱۷۰	سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷۰۰۱	سرمایه گذاری در شرکت ها
		۱۷۰۰۲	سایر سرمایه گذاری ها
		۱۷۰۰۳	درآمد دوره های آتی
۱۸۰	سایر دارایی ها	۱۸۰۰۱	مطالبات بلند مدت دولت
		۱۸۰۰۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
		۱۸۰۰۳	تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلند مدت
۲۱۰	حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	۲۱۰۰۱	حساب ها و اسناد پرداختی
		۲۱۰۰۲	حساب ها و اسناد پرداختی ارزی
		۲۱۰۰۳	حساب ها و اسناد پرداختی - اعتبار اسنادی
		۲۱۰۰۴	هزینه های مالی آتی
		۲۱۰۰۵	حقوق و مزایای پرداختی
		۲۱۰۰۶	بدهی به سایر واحدها
		۲۱۰۰۷	سپرده های پرداختی
		۲۱۰۰۸	سپرده های پرداختی ارزی
		۲۱۰۰۹	سود تضمین شده پرداختی
		۲۱۰۱۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات
۲۲۰	حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیر مبادله ای	۲۲۰۰۱	حساب ها و اسناد پرداختی
		۲۲۰۰۲	بدهی به سایر واحد ها
۲۳۰	پیش دریافت ها	۲۳۰۰۱	پیش دریافت اعتبار هزینه
		۲۳۰۰۲	پیش دریافت اعتبار سرمایه ای
		۲۳۰۰۳	پیش دریافت درآمد
۱	نوع منبع یا در آمد (صوملی / اجتماعی / سایر)		
۲	سایجاری / دوره متمم / استواری		
۳	ماهیت منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (صومب / ابلای)		
۶	مشخصات اعتبار (رجح / برنامه)		
۷	شماره ردیف (متفرق / تنگ / دارای مالی)		
۸	شماره برنامه / طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	ریزفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تنگ / دارای های سرمایه ای		
۱۲	مشخصات در آمد (شماره طبقه بندی)		
۱۳	موضوع در آمد		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز هزینه		
۱۸	طبقه بندی هدا یا و کسبهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بها دار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سیر ده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری اوراق جمع می		
۲۶	طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی ها		
۲۸	نوع تضمین		
۲۹	موضوع تضمین		
۳۰	واحد یو ای		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)		
۳۲	نوع بینه		
۳۳	تعداد اوراق		
۳۴	موضوع بدهی		
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۶	مشخصات قراز داد و تسهیلات		
۳۷	تاریخ سر رسید		
۳۸	نوع سرمایه گذاری		
۳۹	دولتی / غیر دولتی		
۴۰	موضوع تعدیلات استواری		
۴۱	اولاد انتقال یافته		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷	۱۸	۱۹	۲۰	۲۱	۲۲	۲۳	۲۴	۲۵	۲۶	۲۷	۲۸	۲۹	۳۰	۳۱	۳۲	۳۳	۳۴	۳۵	۳۶	۳۷	۳۸	۳۹	۴۰	۴۱								
۲۴۰	سایر بدهی های جاری	۲۴۰۰۱	بیمه پرداختنی	✓																																																
		۲۴۰۰۲	حق بازنستگی پرداختنی	✓																																																
		۲۴۰۰۳	سایر کسورات پرداختنی	✓																																																
		۲۴۰۰۴	مالیات پرداختنی	✓																																																
		۲۴۰۰۵	ذخیره احکام صادره از مراجع ذی صلاح																																																	
		۲۴۰۰۶	ذخیره هزینه های تحقق یافته																																																	
		۲۴۰۰۷	ذخیره تعهدات سرمایه ای																																																	
		۲۴۰۰۸	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی																																																	
		۲۴۰۰۹	بدهی بابت وجوه نامشخص																																																	
		۲۴۰۱۰	بدهی بابت چک های بین راهی																																																	
		۲۴۰۱۱	بدهی به اشخاص بابت وجوه اضافه دریافتی																																																	
		۲۴۰۱۲	بدهی بابت اوراق بها دار																																																	
		۲۴۰۱۳	بدهی بابت وجه الضمان	✓																																																
۲۵۰	حساب ها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۲۵۰۰۱	اوراق مشارکت پرداختنی																																																	
		۲۵۰۰۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت																																																	
		۲۵۰۰۳	تسهیلات مالی پرداختنی ارزی بلند مدت																																																	
		۲۵۰۰۴	تعهدات اوراق اجاره																																																	
		۲۵۰۰۵	هزینه مالی آتی اوراق اجاره																																																	
		۲۵۰۰۶	اوراق مرابحه پرداختنی																																																	
۲۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶۰۰۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان																																																	
۲۷۰	سایر بدهی های غیر جاری	۲۷۰۰۱	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان																																																	



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							
۳۱۰	ارزش خالص انباشته	۳۱۰۰۱	رزش خالص انباشته																																																
		۳۱۰۰۲	شناسایی اولیه دارایی‌ها																																																
		۳۱۰۰۳	شناسایی اولیه بدهی‌ها																																																
		۳۱۰۰۴	دارایی‌های انتقالی																																																
		۳۱۰۰۵	دارایی‌های دریافتی																																																
		۳۱۰۰۶	تعدیلات سنواتی																																																
		۳۱۰۰۷	خالص تغییر در وضعیت مالی																																																
		۳۱۰۰۸	تسویه مطالبات - اوراق تسویه خزانه																																																
		۳۱۰۰۹	تسویه بدهی‌ها - اوراق تسویه خزانه																																																
				۳۱۰۱۰	انتقال از سایر اقلام ارزش خالص																																														
۳۲۰	مازاد تجدید ارزیابی	۳۲۰۰۱	مازاد تجدید ارزیابی																																																
۳۳۰	تفاوت‌های تسعیر عملیات خارجی	۳۳۰۰۱	تفاوت تسعیر ارز																																																
۴۱۰	دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته	۴۱۰۰۱	دریافتی بابت عملیات جاری																																																
		۴۱۰۰۲	دریافتی بابت عملیات جاری در دوره متمام																																																
		۴۱۰۰۳	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای																																																
		۴۱۰۰۴	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای در دوره متمام																																																
		۴۱۰۰۵	دریافتی از خزانه بابت حقوق و مزایا																																																
		۴۱۰۰۶	دریافتی بابت وجوه بارانه																																																
۴۲۰	دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی	۴۲۰۰۱	دریافتی از محل درآمد‌های اختصاصی																																																
		۴۲۰۰۲	دریافتی از محل درآمد‌های اختصاصی در دوره متمام																																																
۴۳۰	کمک‌های بلاعوض دریافتی	۴۳۰۰۱	هدایا و کمک‌ها																																																



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	نوع منبع یا در آمد (عمومی / اجتماعی / سایر)	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									
۴۴۰	سایر درآمدها	۴۴۰۰۱	دریافتی از محل سایر منابع	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)				✓																																														
		۴۴۰۰۲	درآمد از محل ضبط سپرده ها	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)																																																		
		۴۴۰۰۳	دریافتی بابت خدمات تبتی	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)																																																		
		۴۴۰۰۴	دریافتی از محل استرداد اموال سرقتی و اختلاس	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)																																																		
		۴۴۰۰۵	محکوم به دولت	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)																																																		
۵۱۰	درآمدهای دولت	۵۱۰۰۱	درآمد حاصل از مالیات و عوارض	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)		✓																																																
		۵۱۰۰۲	درآمد حاصل از مالکیت دولت	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)		✓																																																
		۵۱۰۰۳	درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)		✓																																																
		۵۱۰۰۴	درآمد حاصل از جرایم و خسارات	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)		✓																																																
		۵۱۰۰۵	سایر درآمدها	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)		✓																																																
		۵۱۰۰۶	تخفیفات و بخشودگی	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)		✓																																																
۶۱۰	هزینه	۶۱۰۰۱	هزینه جبران خدمت کارکنان	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)										✓																																								
		۶۱۰۰۲	هزینه استفاده از کالا و خدمات	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)											✓																																							
		۶۱۰۰۳	هزینه های اموال و دارایی	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)											✓																																							
		۶۱۰۰۴	هزینه بارانه	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)											✓																																							
		۶۱۰۰۵	هزینه ناشی از کمک های بلا عوض	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)											✓																																							
		۶۱۰۰۶	هزینه رفاه اجتماعی	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)											✓																																							
		۶۱۰۰۷	سایر هزینه ها	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)											✓																																							
		۶۱۰۰۸	هزینه مصرف سرمایه های ثابت	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)											✓																																							
۷۱۰	وجوه ارسالی به خزانه	۷۱۰۰۱	وجوه ارسالی بابت منابع عمومی	سایر منابع (درآمد / آگازری مالی / سرمایه ای)																																																		
		۷۱۰۰۲	وجوه ارسالی بابت منابع اختصاصی	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							
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۰۱	حساب‌های انتظامی - تضمین‌های دریافتی																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۰۱	طرف حساب‌های انتظامی - تضمین‌های دریافتی																																																
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۰۲	حساب‌های انتظامی - تضمین‌های واگذار شده																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۰۲	طرف حساب‌های انتظامی - تضمین‌های واگذار شده																																																
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۰۳	حساب‌های انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات جاری																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۰۳	طرف حساب‌های انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات جاری																																																
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۰۴	حساب‌های انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۰۴	طرف حساب‌های انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای																																																
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۰۵	حساب‌های انتظامی - کنترل قراردادهای																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۰۵	طرف حساب‌های انتظامی - کنترل قراردادهای																																																
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۰۶	حساب‌های انتظامی - اسناد وصولی از عاملین ذیحساب																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۰۶	طرف حساب‌های انتظامی - اسناد وصولی از عاملین ذیحساب																																																
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۰۷	حساب‌های انتظامی - کسری ابواب جمعی برداشتی																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۰۷	طرف حساب‌های انتظامی - کسری ابواب جمعی برداشتی																																																
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۰۸	حساب‌های انتظامی - منابع پیش بینی شده																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۰۸	طرف حساب‌های انتظامی - منابع پیش بینی شده																																																
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۰۹	حساب‌های انتظامی - حواله قیر																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۰۹	طرف حساب‌های انتظامی - حواله قیر																																																
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	۸۱۰۱۰	حساب‌های انتظامی - اسناد خزانه اسلامی																																																
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	۸۲۰۱۰	طرف حساب‌های انتظامی - اسناد خزانه اسلامی																																																



کد حساب کل	حساب کل	حساب معین	کد حساب معین	حساب معین
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	حساب‌های انتظامی - موجودی‌های امانی	۸۱۰۱۱	حساب‌های انتظامی - موجودی‌های امانی
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب‌های انتظامی - موجودی‌های امانی	۸۲۰۱۱	طرف حساب‌های انتظامی - موجودی‌های امانی
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	حساب‌های انتظامی - دارایی‌های امانی	۸۱۰۱۲	حساب‌های انتظامی - دارایی‌های امانی
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب‌های انتظامی - دارایی‌های امانی	۸۲۰۱۲	طرف حساب‌های انتظامی - دارایی‌های امانی
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	حساب‌های انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای	۸۱۰۱۳	حساب‌های انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب‌های انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای	۸۲۰۱۳	طرف حساب‌های انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	حساب‌های انتظامی - اوراق مرابحه	۸۱۰۱۴	حساب‌های انتظامی - اوراق مرابحه
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	طرف حساب‌های انتظامی - اوراق مرابحه	۸۲۰۱۴	طرف حساب‌های انتظامی - اوراق مرابحه
۱	نوع منبع یا درآمد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)			
۲	سازجاری/ دوره منتهی/ سنواری			
۳	ماهیت منابع (درآمد/ اجزای مالی/ سرمایه‌ای)			
۴	نوع سایر منابع			
۵	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)			
۶	مشخصات اعتبار (شرح/ برنامہ)			
۷	شماره ردیف (متفرقه/ تملک دارایی مالی)			
۸	شماره برنامہ/ 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 هزینه			
۱۸	طبقه بندی هسبا و کمک‌های دریافتی			
۱۹	نوع اوراق بها دار			
۲۰	سال			
۲۱	اشخاص			
۲۲	ماهیت سبب ده			
۲۳	وضعیت مطالبات			
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی			
۲۵	موضوع کسروی (بوابه)			
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود			
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها			
۲۸	نوع تفصیل			
۲۹	موضوع تفصیل			
۳۰	واحد پولی			
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)			
۳۲	نوع بیمه			
۳۳	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 تعدیلات سنواری			
۴۱	اوامر انتقال یافته			

ملاحظات:

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



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

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
1	SanamaInfo	Eelement-Complex Type		Required	اطلاعات کلی
1-A	|__ProtocolName	Attribute	varchar(50)	Required	نام پروتکل
1-B	|__ProtocolVer	Attribute	varchar(50)	Required	نسخه پروتکل
1-C	|__ProtocolType	Attribute	varchar(50)	Required	نوع پروتکل
1-D	|__MainOrgID	Attribute	varchar(11)	Required	شناسه ملی
1-E	|__MainOrgCode	Attribute	varchar(50)	Required	ردیف بودجه ای دستگاه اجرایی
1-F	|__Year	Attribute	Int	Required	سال
1-G	|__Month	Attribute	Int	Required	ماه
1-H	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	ضمائم حساب
1-H-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-H-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-H-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل یا توضیحی در مورد آن
1-H-4	|__AttachmentType	Attribute	Int	Required	نوع ضمیمه
1-1	|__Report_List	Eelement-Complex Type		Required	تراز عملیات
1-1-1	|__AccCode	Attribute	varchar(50)	Required	مقدار کد
1-1-2	|__SummaryProgressDeptor	Attribute	Bigint	Required	مانده تجمعی گردش بدهکار عملیات تا پایان ماه جاری
1-1-3	|__SummaryProgressCreditor	Attribute	Bigint	Required	مانده تجمعی گردش بستانکار عملیات تا پایان ماه جاری
1-1-4	|__SourceType	Attribute	Int	Required	نوع منابع
1-1-5	|__SourceEssence	Attribute	Int	Required	ماهیت منابع
1-1-6	|__OtherSourceType	Attribute	Int	Required	نوع سایر منابع
1-1-7	|__CreditType	Attribute	Int	Required	نوع اعتبار
1-1-8	|__TransferralType	Attribute	Int	Required	سال جاری / دوره متمم / سنواتی
1-1-9	|__CreditInfo	Attribute	Int	Required	مشخصات اعتبار
1-1-10	|__RankNumber	Attribute	varchar(50)	Required	شماره ردیف
1-1-11	|__CreditCode	Attribute	varchar(50)	Required	شماره برنامه / طرح



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
1-1-12	|__ExpenseArticle	Attribute	Int	Required	فصول اعتبارات هزینه
1-1-13	|__ConstructArticle	Attribute	Int	Required	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
1-1-14	|__ExpenseDetailArticle	Attribute	varchar(50)	Required	ریز فصل هزینه
1-1-15	|__IncomeCode	Attribute	varchar(50)	Required	مشخصات درآمد
1-1-16	|__IncomeSubject	Attribute	Int	Required	موضوع درآمد
1-1-17	|__Governmental	Attribute	Int	Required	دولتی/غیر دولتی
1-1-18	|__TaxSeason	Attribute	Int	Required	دوره مالیاتی
1-1-19	|__DebentureSenderRank	Attribute	varchar(50)	Required	ابلاغ دهنده
1-1-20	|__DebentureReceiverRank	Attribute	varchar(50)	Required	ابلاغ گیرنده
1-1-21	|__CostCenter	Attribute	varchar(500)	Required	مرکز هزینه
1-1-22	|__AwardArticle	Attribute	Int	Required	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی
1-1-23	|__SecuritiesType	Attribute	Int	Required	نوع اوراق بهادار
1-1-24	|__GuaranteeEssence	Attribute	Int	Required	ماهیت سپرده
1-1-25	|__Year	Attribute	Int	Required	سال
1-1-26	|__NomineeCode	Attribute	Varchar(15)	Required	اشخاص
1-1-27	|__Nominee	Attribute	varchar(500)	Required	نام اشخاص
1-1-28	|__DemandStatus	Attribute	Int	Required	وضعیت مطالبات
1-1-29	|__TempPaymentType	Attribute	Int	Required	انواع پرداخت غیر قطعی
1-1-30	|__LeakageSubject	Attribute	Int	Required	موضوع کسری ابوابجمعی
1-1-31	|__AssuranceType	Attribute	Int	Required	نوع تضمین
1-1-32	|__AssuranceSubject	Attribute	Int	Required	موضوع تضمین
1-1-33	|__CurrencyType	Attribute	Int	Required	واحد پولی
1-1-34	|__AccountNumber	Attribute	varchar(26)	Required	مشخصات حساب

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
1-1-35	|__InsuranceType	Attribute	Int	Required	نوع بیمه
1-1-36	|__DebitSubject	Attribute	Int	Required	موضوع بدهی
1-1-37	|__FixedAssetType	Attribute	int	Required	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
1-1-38	|__InventoryType	Attribute	int	Required	طبقه بندی موجودی‌ها
1-1-39	|__Quantity	Attribute	Int	Required	تعداد اوراق
1-1-40	|__DueDate	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ سررسید
1-1-41	|__SecuritiesProperties	Attribute	varchar(50)	Required	مشخصات اوراق یا اسناد
1-1-42	|__ContractProperties	Attribute	varchar(500)	Required	مشخصات قرارداد و تسهیلات
1-1-43	|__InvestmentType	Attribute	Int	Required	نوع سرمایه گذاری
1-1-44	|__AnnualAdjustmentsSubject	Attribute	Int	Required	موضوع تعدیلات سنواتی
1-1-45	|__ TransferItems	Attribute	Int	Required	اقلام انتقال یافته
1-2	|__ContrastAccount_List	Eelement-Complex Type		Required	صورت مغایرت بانکی
1-2-1	|__AccountNumber	Attribute	varchar(26)	Required	شماره شبای حساب
1-2-2	|__AccountDscp	Attribute	varchar(500)	Required	عنوان حساب
1-2-3	|__AccountType	Attribute	Int	Required	نوع حساب بانکی
1-2-4	|__AccountNumberImage	Eelement-Complex Type		Required	تصویر صورت حساب بانک
1-2-4-a	|__ Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمایم
1-2-4-a-1	|__ Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-4-a-2	|__ Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-4-a-3	|__ Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-5	|__MojoodiTebgheDaftar	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق دفتر

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
1-2-6	|__DiffType1	Eelement-Complex Type		Required	وجوه مربوط به منابعی که به حساب بانک واریز شده اند ولی در دفتر ذیحسابی ثبت نشده اند
1-2-6-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-6-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
1-2-6-b-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
1-2-6-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
1-2-6-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-6-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
1-2-6-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-6-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-6-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-7	|__DiffType2	Eelement-Complex Type		Required	وجوه فاقد مشخصات
1-2-7-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-7-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
1-2-7-b-1	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
1-2-7-b-2	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-7-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
1-2-7-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-7-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-7-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-8	|__DiffType3	Eelement-Complex Type		Required	اضافه واریزی
1-2-8-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
1-2-8-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
1-2-8-b-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
1-2-8-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
1-2-8-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-8-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
1-2-8-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-8-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-8-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-9	|__DiffType4	Eelement-Complex Type		Required	اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط – اضافه
1-2-9-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-9-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
1-2-9-b-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
1-2-9-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح/ذکر دلایل
1-2-9-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-9-b-4	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
1-2-9-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
1-2-9-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-9-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-9-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-10	|__DiffType5	Eelement-Complex Type		Required	اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط – کسر
1-2-10-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-10-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
1-2-10-b-1	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
1-2-10-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
1-2-10-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-10-b-4	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
1-2-10-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
1-2-10-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-10-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-10-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-11	|__DiffType6	Eelement-Complex Type		Required	سایر برداشت‌ها
1-2-11-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-11-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
1-2-11-b-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
1-2-11-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
1-2-11-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-11-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
1-2-11-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-11-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-11-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-12	|__DiffType7	Eelement-Complex Type		Required	کارمزد بانکی
1-2-12-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-12-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
1-2-12-b-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
1-2-12-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
1-2-12-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-12-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامنه
1-2-12-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-12-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-12-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-13	|__DiffType8	Eelement-Complex Type		Required	برداشت به موجب احکام صادره از مراجع ذیصلاح که در دفتر ذیحسابی عمل نشده اند
1-2-13-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-13-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
1-2-13-b-1	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
1-2-13-b-2	|__Documents	Attribute	varchar(500)	Required	ذکر مستندات / دعاوی
1-2-13-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-13-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامنه
1-2-13-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-13-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-13-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-14	|__MojoodiTebgheBank	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق گواهی بانک
1-2-15	|__DiffType9	Eelement-Complex Type		Required	وجوه بین راهی
1-2-15-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-15-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
1-2-15-b-1	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
1-2-15-b-2	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
1-2-15-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-15-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضامائم
1-2-15-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-15-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-15-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-16	|__DiffType10	Eelement-Complex Type			وجوه چک های بین راهی
1-2-16-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-16-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
1-2-16-b-1	|__CheckNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره چک
1-2-16-b-2	|__Zinaf	Attribute	varchar(500)	Required	ذینفع
1-2-16-b-3	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-16-b-4	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ چک
1-2-16-b-5	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح چک
1-2-16-b-6	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
1-2-16-b-7	|__DocDate	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ سند
1-2-16-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضامائم
1-2-16-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-16-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-16-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-17	|__DiffType11	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک- اضافه
1-2-17-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
1-2-17-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
1-2-17-b-1	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-17-b-2	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
1-2-17-b-3	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح
1-2-17-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمیمه
1-2-17-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-17-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-17-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
1-2-18	|__DiffType12	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک-کسر
1-2-18-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
1-2-18-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
1-2-18-b-1	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
1-2-18-b-2	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
1-2-18-b-3	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح
1-2-18-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمیمه
1-2-18-c-1	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
1-2-18-c-2	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
1-2-18-c-3	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل