



وزارت امور اقتصادی و دارایی

خزانه داری کل کشور

اداره کل تجارت بری سهامیه، گزارشگری مالی و حسابداری، بخش عمومی

نام: سامانه تجارت آنی خزانه داری کل کشور

پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی

معرفی پروتکل - نسخه ۳,۰

اصلاحیه: ۱۷

شناسه سند:

SANAMA.MonthlyProtocol - Version ۳,۰ - Edition ۱۷

تاریخ آخرین تغییرات:

۱۴۰۳/۱۰/۱۹



چکیده:

در این سند پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی نسخه ۳،۰ معرفی و اجزای آن تشریح شده است.

تاریخچه:

ردیف	نسخه	اصلاحیه	تاریخ	توضیح
۱	۱	۰	۱۳۹۱/۰۱/۱۵	نسخه مقدماتی
۲	۱	۱	۱۳۹۱/۰۴/۱۹	نسخه اولیه
۳	۱	۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۹	نسخه نهایی
۴	۱	۳	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	نسخه اصلاحیه (تغییرات با رنگ بنفش مشخص شده است)
۵	۲	۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	نسخه مقدماتی با توجه به نسخه سال ۱۳۹۴ نظام حسابداری بخش عمومی
۶	۲	۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	نسخه اولیه با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۴ نظام حسابداری بخش عمومی
۷	۲،۱	۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۵ نظام حسابداری بخش عمومی
۸	۲،۲	۴	۱۳۹۵/۱۱/۲۶	نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل‌های حسابداری اوراق بدهی
۹	۲،۳	۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۶ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۰	۲،۴	۶	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۷ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۱	۲،۵	۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۸ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۲	۲،۵	۸	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل حواله ارزی
۱۳	۲،۶	۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۹ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۴	۲،۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۰ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۵	۲،۷	۱۱	۱۴۰۰/۰۵/۰۵	نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل حسابداری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌ها
۱۶	۲،۸	۱۲	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۱ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۷	۲،۸	۱۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات در بخش اشخاص
۱۸	۲،۹	۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۲ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۹	۲،۹	۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به تغییر شناسه ملی خزانه‌داری کل کشور و تاییدیه دیوان محاسبات کشور برای ایجاد سرفصل حساب جدید
۲۰	۳،۰	۱۶	۱۴۰۳/۰۲/۰۵	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۳ نظام حسابداری بخش عمومی
۲۱	۳،۰	۱۷	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات صورت گرفته در طبقه‌بندی اقتصادی هزینه‌ها و جدول اشخاص

✓ تغییرات اصلاحیه ۱۶ نسخه ۳،۰ با رنگ زرد و تغییرات اصلاحیه ۱۷ نسخه ۳،۰ با رنگ سبز مشخص گردیده است.



فهرست مطالب

- بخش اول - اطلاعات کلی ۴
- بخش دوم - تراز حساب‌ها و صورت مغایرت بانکی ۵
- بخش سوم - اطلاعات پایه پروتکل ۱۴
- بخش چهارم - ساختار کلی فرمت اطلاعات الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی ۴۶
- پیوست ۱ - زیرفصل هزینه‌ها بر اساس طبقه‌بندی اقتصادی دولت ۶۳



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 ۳,۰ باید اصول کلی زیر مدنظر قرار گیرد:

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

Windows-۱۲۵۶ پیروی می‌نماید.

توجه: نسخه به روز رسانی شده‌ی این مستند و سایر مستندات مرتبط با پروتکل سنما بر روی سایت اداره کل گزارشگری مالی و حسابداری بخش عمومی به آدرس زیر قابل دسترسی می‌باشد:

www.FRAPS.MEFA.ir

بخش اول - اطلاعات کلی:

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

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

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

B. نسخه پروتکل (**ProtocolVer**): در این نسخه از مستند با مقدار "۳,۰" تکمیل می‌شود.

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

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

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

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

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

H. ضمايم حساب: (**Attachment_List**)

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



بخش دوم – تراز حساب‌ها و صورت مغایرت بانکی:

- ۱-۱-۱- تراز حساب‌ها (Report_List): بیانگر لیستی شامل تراز حساب‌ها با مقادیر زیر می باشد.
- ۱-۱-۱-۱- مقدار کد (AccCode): معرف کد حساب معین می باشد (به عنوان مثال: کد حساب معین بودجه واحد گزارشگر - بودجه اعتبار هزینه برابر ۹۱۰۰۱ می باشد). که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۲- گردش بدهکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressDeptor)
- ۱-۱-۱-۳- گردش بستانکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressCreditor)
- ۱-۱-۱-۴- نوع منابع یا درآمد (SourceType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۵- ماهیت منابع (SourceEssence) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۶- نوع سایر منابع (OtherSourceType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۷- نوع اعتبار (CreditType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۸- سال جاری / دوره متمم/سنواتی (TransferralType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۹- مشخصات اعتبار (CreditInfo) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۱۰- شماره ردیف متفرقه یا ردیف تملک دارایی‌های مالی (RankNumber) که مقادیر آن را می توانید براساس ماده واحده قانون بودجه هر سال مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۱۱- شماره برنامه / طرح (CreditCode) و مقادیر آن را می توانید بر اساس قانون بودجه هر سال مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۱۲- فصول اعتبارت هزینه (ExpenseArticle) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۱۳- فصول اعتبارت تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (ConstructArticle) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱-۱۴- زیر فصل هزینه (ExpenseDetailArticle) که مطابق با دستورالعمل مربوط سازمان برنامه و بودجه کشور و بر اساس پیوست (۱) می باشد.
- ۱-۱-۱-۱۵- مشخصات منابع (IncomeCode) که مقادیر آن تابع شماره طبقه بندی منابع در پیوست شماره (۲) قانون بودجه سالانه کشور می باشد.
- ۱-۱-۱-۱۶- موضوع درآمد (IncomeSubject) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.



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

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

۱-۱-۱۹- ابلاغ دهنده (DebentureSenderRank) ردیف بودجه ای دستگاه ابلاغ دهنده می باشد.

۱-۱-۲۰- ابلاغ گیرنده (DebentureReceiverRank) ردیف بودجه ای دستگاه ابلاغ گیرنده می باشد.

۱-۱-۲۱- مرکز فعالیت (CostCenter).

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

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

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

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

۱-۱-۲۶- اشخاص (NomineeCode): این شناسه ۱۶ کاراکتری بر اساس بخشنامه مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت به شماره ۵۷/۹۰۰۵۸ و تاریخ

۱۳۹۴/۰۵/۱۹ تکمیل می‌گردد.

۱-۱-۲۷- نام اشخاص (Nominee): این فیلد معرف عنوان متناظر شخص / موسسه عامل / شرکت (رجوع به فیلد قبل) می باشد.

۱-۱-۲۸- وضعیت مطالبات (DemandStatus) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

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

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

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

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

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

۱-۱-۳۴- مشخصات حساب (AccountNumber) که مقدار آن شماره شبای حساب (اعم از ارزی یا ریالی) است که در فرمت IBAN مبتنی بر استاندارد ISO-

۱۳۶۱۶ می‌باشد.

۱-۱-۳۶- موضوع بدهی (DebitSubject) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.



- ۱,۱,۳۷- طبقه‌بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود (FixedAssetType) که مطابق با شیوه نامه نحوه و زمان شناسایی اولیه، برکناری دائمی و واگذاری دارایی‌های دولت می باشد و مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۳۸- طبقه‌بندی موجودی‌ها (InventoryType) که مطابق با شیوه نامه نحوه و زمان شناسایی اولیه، برکناری دائمی و واگذاری دارایی‌های دولت می باشد و مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۳۹- تعداد اوراق (Quantity) که مقادیر آن برابر است با تعداد اوراق بهادار.
- ۱,۱,۴۰- تاریخ سررسید (DueDate) که مقدار آن برابرست با تاریخ سررسید اوراق یا تسهیلات دریافتی.
- ۱,۱,۴۱- مشخصات اوراق یا اسناد (SecuritiesProperties) که مقادیر آن برابر است با طبقه بندی اوراق بهادار نزد واحد گزارشگر.
- ۱,۱,۴۲- مشخصات قرارداد و تسهیلات (ContractProperties) که مقادیر آن برابر است با شماره قرارداد فی ما بین واحد گزارشگر و اشخاص.
- ۱,۱,۴۳- نوع سرمایه‌گذاری (InvestmentType) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۴۴- موضوع تعدیلات سنواتی (AnnualAdjustmentsSubject) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۴۵- طبقه اقلام انتقال یافته (TransferItems) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۴۶- موضوع مطالبات (ReceivablesSubject) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۴۷- ردیف بودجه‌ای - اصلی/وابسته/فرعی/عامل ذیحساب (SubBudgetCode) که مقادیر آن را می‌توانید از "قانون بودجه" مقداردهی نمایید.
- ۱,۱,۴۸- منبع تخصیص (AllocationSource) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

✓ تفصیلی دولتی / غیردولتی از نسخه ۲,۹ به بعد از پروتکل حذف گردید.

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



- ۱,۲- صورت مغایرت بانکی (ContrastAccount_List) : شاملی لیستی می باشد که با ازاء هر شماره حساب بانکی مقدار دهی می گردد. (ملاک حساب های بانکی، حساب های بانکی ثبت شده در اداره کل خزانه وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد)
- ۱,۲,۱- شماره شبای حساب (AccountNumber) که در فرمت IBAN مبتنی بر استاندارد ISO-13616 میباشد (اعم از ارزی و یا ریالی)
- ۱,۲,۲- عنوان حساب (AccountDscp)
- ۱,۲,۳- نوع حساب بانکی (AccountType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱,۲,۴- تصویر صورت حساب بانک (AccountNumberImage) : این تگ شامل تصویر صورت حساب بانک می باشد.
- لیست ضمایم (Attachment_List):
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.
- ۱,۲,۵- موجودی طبق دفتر (MojoodiTebgheDaftar)
- ۱,۲,۶- وجوه مربوط به منابعی که به حساب بانک واریز شده اند ولی در دفتر ذیحسابی ثبت نشده اند (DiffType1)
- مقدار (Value)
 - لیست جزئیات (Detail_List):
 - تاریخ (Date)
 - شرح/ذکر دلایل (Description)
 - مبلغ (Expense)
 - لیست ضمائم (Attachment_List) :
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.



۱,۲,۷- وجوه نامشخص (DiffType2)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - o تاریخ (Date)
 - o مبلغ (Expense)
- لیست ضمائم (Attachment_List):
 - o فایل پیوست (Attachment)
 - o پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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 را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی 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)



- شماره سند حسابداری (DocNo)
- لیست ضmannم (Attachment_List):
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱،۲،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 ضmannم (Attachment_List):
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱،۲،۱۱ - سایر برداشت‌ها (DiffType6)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - تاریخ (Date)
 - شرح/ذکر دلایل (Description)
 - مبلغ (Expense)
 - لیست ضmannم (Attachment_List):
 - فایل پیوست (Attachment)



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

۱،۲،۱۲ - کارمزد بانکی (DiffType7)

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

۱،۲،۱۳ - برداشت به موجب احکام صادره از مراجع ذیصلاح که در دفتر ذی‌حسابی عمل نشده اند (DiffType8)

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



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

۱،۲،۱۵- وجوه بین راهی (DiffType9)

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

۱،۲،۱۶- وجوه چک‌های بین راهی (DiffType10)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - شماره چک (CheckNo)
 - ذینفع (Zinaf)
 - مبلغ (Expense)
 - تاریخ چک (Date)
 - شرح چک (Description)
 - شماره سند حسابداری (DocNo)
 - تاریخ سند (DocDate)
- لیست ضمائم (Attachment_List):



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

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

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

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

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



بخش سوم - اطلاعات پایه پروتکل:

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

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

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

گزارشگری مالی نهایی واحدهای گزارشگر شامل: صورت‌های مالی بر اساس استاندارد حسابداری بخش عمومی شماره (۱)، صورتحساب اعتبارات هزینه و صورتحساب اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای است. لازم به ذکر است، تنها تراز حساب‌ها و صورت مغایرت بانکی طبق این پروتکل تهیه و در سامانه نظارت آنی خزانه‌داری کل کشور بارگذاری می‌شود. به علاوه فرم‌های عملکرد اعتبارات هزینه، فرم‌های عملکرد اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای و سایر مدارک (موضوع نامه شماره ۵۴/۱۳۱۰۷۷ مورخ ۱۳۹۸/۷/۲) باید در این سامانه درج گردد.



۲. "MainOrgCode" معرف "ردیف دستگاه اجرایی" می باشد که براساس قانون سالانه بودجه کل کشور استخراج می گردد.

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 منابع یا درآمد" بوده و می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	عمومی
۲	اختصاصی
۳	سایر منابع / سایر



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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	مصوب
۲	ابلاغی



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

نوع	عنوان
۱	سال جاری
۲	دوره متمم
۳	سنواتی

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

نوع	عنوان
۱	برنامه
۲	طرح



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

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

فصول اعتبارات هزینه	
عنوان	نوع
جبران خدمات کارکنان	۲۱۰۰۰۰۰
استفاده از کالاها و خدمات	۲۲۰۰۰۰۰
مصرف سرمایه‌های ثابت	۲۳۰۰۰۰۰
سود	۲۴۰۰۰۰۰
یارانه	۲۵۰۰۰۰۰
کمک‌های بلاعوض	۲۶۰۰۰۰۰
مزایای اجتماعی	۲۷۰۰۰۰۰
سایر هزینه‌ها	۲۸۰۰۰۰۰



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

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



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

نوع	عنوان
۱	دولتی
۲	غیردولتی

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

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

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

نوع	عنوان
۱	نقدی
۳	دارایی‌های اهدایی
۴	موجودی‌های اهدایی
۵	بخشودگی بدهی‌ها



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

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

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

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



۱۸. "NomineeCode" معرف " اشخاص " بوده و باید این شناسه ۱۶ کاراکتری بر اساس جدول زیر تهیه گردد:

نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ کاراکتر)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)					بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	
	کد شناسایی انحصاری***		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص		
	نام یا عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد	کد
A3111*****	شرکت پیمانکاری الف	*****	پیمانکاران خصوصی طرح های تملک دارایی های سرمایه‌ای	3111	پیمانکاران و مشاوران خصوصی (بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	311	بخش خصوصی	31	A: حقوقی B: حقیقی با اهمیت
A3111*****	شرکت پیمانکاری ب	*****							
A3112*****	شرکت پیمانکاری الف	*****								مشاوران حقوقی خصوصی طرح های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	3112
B3113*****	شرکت مشاورین الف	*****	مشاوران حقیقی خصوصی طرح تملک دارایی های سرمایه‌ای	3113					
A3121*****	بانک الف	*****	بانک های خصوصی	3121	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری خصوصی	312			
A3121*****	بانک ب	*****							
A3122*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****	موسسات مالی و اعتباری خصوصی	3122					
A3122*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****							
A3131*****	صندوق بازنشستگی الف	*****	صندوق های بازنشستگی خصوصی	3131					
A3132*****	شرکت بازرگانی الف	*****	شرکت های خصوصی	3132	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	313			
A3132*****	شرکت خدماتی ب	*****							
A3139*****	موسسه تحقیقاتی الف	*****	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	3139					
B3151*****	.....	*****	سایر اشخاص حقیقی	3151	سایر اشخاص حقیقی خصوصی	315		



نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ کاراکتر)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	
	کد شناسایی انحصاری ****		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص	
	نام یا عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد
A3211*****	شرکت پیمانکاری الف	*****	پیمانکاران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3211	پیمانکاران و مشاوران دولتی(بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	321	بخش دولتی	32
A3211*****	شرکت پیمانکاری ب	*****						
A3212*****	شرکت مشاورین الف	*****	مشاوران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3212				
A3221*****	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	*****	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	3221				
A3222*****	بانک الف	*****	سایر بانک های دولتی	3222	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی	322		
A3222*****	بانک ب	*****						
A3223*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****	موسسات مالی و اعتباری دولتی	3223				
A3223*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****						
A323114007592633	خزانه داری کل کشور	14007592633	خزانه داری کل کشور*	3231				
A3232*****	وزارتخانه الف	*****	وزارتخانه ها	3232	سایر اشخاص حقوقی دولتی	323		
A3232*****	وزارتخانه ب	*****						
A3232*****	وزارتخانه ج	*****						
A3233*****	سازمان امور مالیاتی کشور	*****	سازمان امور مالیاتی کشور	3233				
A3234*****	قوه ...	*****	سایر موسسات دولتی	3234				
A3234*****	سازمان الف	*****						
A3234*****	سازمان ب	*****						
A3235*****	صندوق بازنشستگی کشوری	*****	صندوق های بازنشستگی دولتی	3235				
A3236*****	شرکت الف	*****	شرکتهای دولتی	3236				
A3236*****	شرکت ب	*****						
A3236*****	.....	*****					
A3237*****	اداره کل .....استان	*****	دستگاه های اجرایی محلی **	3237				
A323811009990000	دولت جمهوری اسلامی ایران	11009990000	دولت جمهوری اسلامی ایران ***	3238				
A3239*****	.....	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3239			



نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ کاراکتر)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)
	کد شناسایی انحصاری ****		جزء طبقه		رئز طبقه		
	نام یا عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد
A3311*****	سازمان تامین اجتماعی	*****	سازمان تامین اجتماعی	3311	موسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	بخش عمومی غیر دولتی	33
A3312*****	شهرداری شهر الف	*****	شهرداری‌ها	3312			
A3312*****	شهرداری شهر ب	*****					
A3319*****	.....	*****	سایر موسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	3319			
A3411*****	تعاونی مسکن کارکنان سازمان الف	*****	اشخاص حقوقی تعاونی	3411	اشخاص حقوقی تعاونی	بخش تعاونی	34
A3411*****	شرکت تعاونی مصرف ب	*****					
A3511*****	سازمان ملل متحد	*****	نهادهای و موسسات بین المللی	3511	اشخاص حقوقی خارجی	بخش خارجی**	35
A3511*****	سازمان کشورهای صادرکننده نفت (اوپک)	*****					
A3512*****	شرکت A (کشور X)	*****	شرکت های خارجی	3512			
A3512*****	شرکت B (کشور Y)	*****					
A3519*****	بانک ALFA کشور Z	*****	سایر اشخاص حقوقی خارجی	3519			
B3521*****	.....	*****	اشخاص حقیقی خارجی	3521	اشخاص حقیقی خارجی		

A: حقوقی

B: حقیقی با اهمیت

- * 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 .

✓ **رئز طبقه "کارکنان" با کد ۳۱۴ از جدول شماره ۱۸ حذف شد.**



۱-۱۸. برای اشخاص حقیقی ایرانی سایر و اشخاص حقیقی خارجی سایر (نوع C و D)، دستگاه‌های اجرایی می‌توانند با استفاده از جدول زیر نسبت به ورود کد اشخاص در تفصیلی مربوط اقدام نمایند. لازم به ذکر است، نیازی به استفاده از کد ملی اشخاص مزبور نمی‌باشد.

نمونه کد نهایی (۱۶ کارکتر)	کد پیشنهادی کد ملی	ریز طبقه		جز طبقه		بخش اول نوع شخص
		عنوان	کد	عنوان	کد	کد
C۳۱۱۳۹۹۹۹۳۱۱۳۱۰۱	۹۹۹۳۱۱۳۱۰۱	مشاوران حقیقی خصوصی طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	3113	پیمانکاران و مشاوران خصوصی (بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل بودجه عمومی دولت)	311	C: حقیقی ایرانی سایر D: حقیقی خارجی سایر
C۳۱۴۹۹۹۹۹۳۱۴۹۱۰۴	۹۹۹۳۱۴۹۱۰۴	کارکنان سایر	3149	کارکنان	314	
C۳۱۵۱۹۹۹۳۱۵۱۱۰۵	۹۹۹۳۱۵۱۱۰۵	سایر اشخاص حقیقی	3151	سایر اشخاص حقیقی خصوصی	315	
D۳۵۲۱۹۹۹۳۵۲۱۲۰۱	۹۹۹۳۵۲۱۲۰۱	اشخاص حقیقی خارجی	3521	اشخاص حقیقی خارجی	352	

ریز طبقات "کارکنان رسمی" با کد ۳۱۴۱ و "کارکنان پیمانی" با کد ۳۱۴۲ از جدول شماره ۱-۱۸ حذف گردید. ✓

جزء طبقه "سایر اشخاص حقیقی خصوصی" با کد ۳۱۵۱ به جدول شماره ۱-۱۸ اضافه شد. ✓



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

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

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

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



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

نوع	عنوان
۱	تنخواه گردان
۲	پیش پرداخت
۳	دارایی
۴	موجودی‌ها
۵	سرمایه‌گذاری
۶	علی الحساب

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

نوع	عنوان
۱	ضمانت نامه بانکی/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" معرف "واحد پولی" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	دلار
۲	یورو
۳	سایر
۴	ریال



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

نوع	عنوان
۱	تحویل کالا بدون قرارداد
۲	تحویل کالا با قرارداد
۳	انجام خدمت (پیمانکاران) بدون قرارداد برای غیر طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۴	انجام خدمت (پیمانکاران) با قرارداد طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۵	انجام خدمت (پیمانکاران) با قرارداد برای غیر طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۶	انجام خدمت مشاوره‌ای بدون قرارداد برای غیر طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۷	انجام خدمات مشاوره‌ای با قرارداد - طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۸	انجام خدمات مشاوره‌ای با قرارداد برای غیر طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۱۲	انجام خدمت کارکنان دولت
۱۳	احکام صادره از مراجع ذیصلاح
۱۴	پیوستن به قراردادهای بین‌المللی
۱۵	عضویت در سازمان‌های بین‌المللی
۱۸	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - اوراق مشارکت (با تضمین واحد گزارشگر)
۲۰	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - صکوک اجاره (با تضمین واحد گزارشگر)
۲۳	بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی اوراق قرضه (با تضمین واحد گزارشگر)
۲۴	سایر موضوعات
۲۵	تسهیلات مالی دریافتی
۲۶	ماهه التفاوت قیمت‌های تکلیفی و آزاد
۲۷	واگذاری شرکت‌ها براساس اصل ۴۴ بدهی به خزانه‌داری کل کشور
۲۸	رد وجوه اضافه دریافتی
۲۹	وجوه نامشخص انتقالی به خزانه
۳۰	وجوه چک‌های بین‌راهی انتقالی به خزانه
۳۱	تخفیفات بافت فرسوده

در اصلاحات این نسخه از پروتکل سطر ۱۶ با عنوان "بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - اسناد خزانه اسلامی (با تضمین دولت)"، سطر ۱۷ با عنوان "بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - اوراق مشارکت (با تضمین دولت)"، سطر ۱۹ با عنوان "بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - صکوک اجاره (با تضمین دولت)" و سطر ۲۲ با عنوان "بدهی به سایر اشخاص حقیقی و حقوقی دارنده اوراق بدهی - اوراق قرضه (با تضمین دولت)" از جدول فوق حذف شد.



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

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



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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	اصلاح اشتباه
۲	تغییر رویه حسابداری



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

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

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

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

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



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

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

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

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

۳۵- "AllocationSource" معرف "منبع تخصیص" بوده و می‌تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	وجه نقد
۲	قییر
۳	اسناد تسویه خزانه
۴	تسهیلات مالی
۵	اسناد خزانه اسلامی
۶	اوراق مشارکت
۷	اوراق مرابحه
۸	اوراق اجاره
۹	اوراق منفعت



۳۶- "AccCode" معرف "کد عنوان حساب معین" می‌باشد که مقادیر آن را می‌توانید از جدول زیر جستجو نمایید :

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷	۱۸	۱۹	۲۰	۲۱	۲۲	۲۳	۲۴	۲۵	۲۶	۲۷	۲۸	۲۹	۳۰	۳۱	۳۲	۳۳	۳۴	۳۵	۳۶	۳۷	۳۸	۳۹	۴۰	۴۱	۴۲	۴۳	۴۴							
910	بودجه واحد گزارشگر	91001	بودجه اعتبار هزینه																																																			
		91002	بودجه اعتبار سرمایه ای																																																			
		91003	بودجه اعتبار هزینه انتقالی																																																			
		91004	بودجه اعتبار سرمایه‌ای انتقالی																																																			
915	اعتبار انتقالی	91501	اعتبار هزینه انتقالی																																																			
		91502	اعتبار سرمایه ای انتقالی																																																			
920	اعتبار مصوب	92001	اعتبار هزینه																																																			
		92002	اعتبار سرمایه ای																																																			
925	اسناد واخواهی شده	92501	اسناد واخواهی بابت اعتبار هزینه																																																			
		92502	اسناد واخواهی بابت اعتبار سرمایه‌ای																																																			
		92503	اسناد واخواهی بابت اعتبار هزینه انتقالی																																																			
		92504	اسناد واخواهی بابت اعتبار سرمایه‌ای انتقالی																																																			
930	اعتبار تخصیص یافته	93001	اعتبار هزینه تخصیص یافته																																																			
		93002	اعتبار سرمایه ای تخصیص یافته																																																			



کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱				نوع منابع یا درآمد
۲				سال جاری / دوره متبعم / سنوالتی
۳				ماهیت منابع
۴				نوع سایر منابع
۵				نوع اعتبار (مضوب / ایلایح)
۶				مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)
۷				شماره ردیف (متفرقه/بیمک / دارایی مالی)
۸				شماره برنامه / طرح
۹				فصول اعتبارات هزینه
۱۰				زیرفصل هزینه
۱۱				فصول اعتبارات کمک دارایی‌های سرمایه‌ای
۱۲				مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)
۱۳				موضوع درآمد
۱۴				دوره مالیاتی
۱۵				ابلاغ دهنده
۱۶				ابلاغ گیرنده
۱۷				مرکز فعالیت
۱۸				طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی
۱۹				نوع اوراق بهادار
۲۰				سال
۲۱				اشخاص
۲۲				ماهیت سپرده
۲۳				وضعیت مطالبات
۲۴				انواع پرداخت غیر قطعی
۲۵				موضوع کسری اوراق جمعی
۲۶				طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۲۷				طبقه بندی موجودی‌ها
۲۸				نوع تضمین
۲۹				موضوع تضمین
۳۰				واحد پولی
۳۱				مشخصات حساب (شماره شبا)
۳۲				تعداد اوراق
۳۳				موضوع بدهی
۳۴				مشخصات اوراق یا اسناد
۳۵				مشخصات قرارداد و تسهیلات
۳۶				تاریخ سررسید
۳۷				نوع سرمایه گذاری
۳۸				موضوع تعدیلات سنوالتی
۳۹				طبقه اعلام انتقال یا قفله
۴۰				موضوع مطالبات
۴۱				ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار
۴۲				منبع تخصیص
۴۳				
۴۴				



کد حساب کل		حساب کل		کد حساب معین		حساب معین	
115	حساب‌ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات مبادله‌ای	11501	حساب‌ها و اسناد دریافتنی	✓		1	نوع منابع یا درآمد
		11502	حساب‌ها و اسناد دریافتنی ارزی	✓		2	سال جاری / دوره متبعم / سنواتی
		11503	مطالبات از سایر واحد ها	✓		3	ماهیت منابع
		11504	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	✓		4	نوع سایر منابع
		11505	حساب‌ها و اسناد دریافتنی - اسناد واخواهی هزینه	✓		5	نوع اعتبار (صوب / ابلاغی)
		11506	حساب‌ها و اسناد دریافتنی - اسناد واخواهی سرمایه‌ای	✓		6	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)
		11507	حساب‌ها و اسناد دریافتنی - کسری ابواب جمعی هزینه	✓		7	شماره ردیف (متفرقه/تیمک / دارایی مالی)
		11508	حساب‌ها و اسناد دریافتنی - کسری ابواب جمعی سرمایه‌ای	✓		8	شماره برنامه / طرح
		11509	حساب‌ها و اسناد دریافتنی - بین غیر نقدی	✓		9	فصول اعتبارات هزینه
		11510	ودایع	✓		10	زیرفصل هزینه
						11	فصول اعتبارات تسک دارایی‌های سرمایه‌ای
						12	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)
						13	موضوع درآمد
						14	دوره مالیاتی
						15	ابلاغ دهنده
						16	ابلاغ گیرنده
						17	مرکز فعالیت
						18	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی
						19	نوع اوراق بهادار
						20	سال
						21	اشخاص
						22	ماهیت سپرده
						23	وضعیت مطالبات
						24	انواع پرداخت غیر قطعی
						25	موضوع کسری ابواب جمعی
						26	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
						27	طبقه بندی موجودی‌ها
						28	نوع تضمین
						29	موضوع تضمین
						30	واحد پولی
						31	مشخصات حساب (شماره شبا)
						32	تعداد اوراق
						33	موضوع بدهی
						34	مشخصات اوراق یا اسناد
						35	مشخصات قرارداد و تسهیلات
						36	تاریخ سررسید
						37	نوع سرمایه گذاری
						38	موضوع تعدیلات سنواتی
						39	طبقه اقلام انتقال یافته
						40	موضوع مطالبات
						41	ردیف بودجه ای اصلی وابسته بودجه ای عامل ذیحساب
						42	مبلغ تخصیص
						43	
						44	



کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	نوع منابع یا درآمد
120	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای	11511	حساب‌ها و اسناد دریافتی - حواله گیر	✓	سال جاری / دوره متبعم / استثنائی
		11513	دریافتی بابت تنخواه رد وجوه سپرده	✓	ماهیت منابع
		11517	دریافتی بابت رد وجوه اضافه دریافتی	✓	نوع سایر منابع
		11519	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و خدمات	✓	نوع اعتبار (مصرف / ایلای) / مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)
	11520	سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی	✓	شماره ردیف (متفرقه/تیمک / دارایی مالی)	
	11521	سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی - سهمیه و کیوم باتوم	✓	شماره برنامه / طرح	
125	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	12001	حساب‌ها و اسناد دریافتی	✓	فصول اعتبارات هزینہ
		12002	حساب‌ها و اسناد دریافتی ارزی	✓	زیرفصل هزینہ
		12003	مطالبات از سایر واحد‌ها	✓	فصول اعتبارات هزینہ دارایی‌های سرمایه‌ای
		12004	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	✓	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)
130	موجودی‌ها	12501	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها	✓	موضوع درآمد
		12502	سایر سرمایه‌گذاری‌ها	✓	دوره مالیاتی
		12503	درآمد دوره‌های آتی	✓	ابلاغ دهنده
130	موجودی‌ها	13001	موجودی ملزومات	✓	ابلاغ گیرنده
		13002	موجودی مواد	✓	مرکز فعالیت
					طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی
					نوع اوراق بهادار
					سال
					اشخاص
					ماهیت سپرده
					وضعیت مطالبات
					انواع پرداخت غیر قطعی
					موضوع کسری اوراق جمعی
					طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
					طبقه بندی موجودی‌ها
					نوع تقسیم
					موضوع تقسیم
					واحد پولی
					مشخصات حساب (شماره شبا)
					تعداد اوراق
					موضوع بدهی
					مشخصات اوراق یا اسناد
					مشخصات قرارداد و تسهیلات
					تاریخ سررسید
					نوع سرمایه گذاری
					موضوع تعدیلات سنوایی
					طبقه ارقام انتقال یافته
					موضوع مطالبات
					ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / اعمال در حساب
					منبع تخصیص



کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
			13003	موجودی کالا
			13004	سایر موجودی‌ها
			13005	ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها
			13006	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی ملزومات
			13007	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی مواد
			13008	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی کالا
			13009	موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - سایر موجودی‌ها
			13010	سایر موجودی‌ها - اوراق بهادار
			13011	سایر موجودی‌ها - تنخواه گردان اوراق بهادار
140	پیش پرداخت‌ها	14001	پیش پرداخت بابت عملیات جاری	
145	سایر دارایی‌های جاری	14523	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	
		14551	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها	
150	دارایی‌های ثابت مشهود	15001	دارایی در جریان تکمیل	
		15002	اثاثه و منصوبات	
		15003	وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی	
۱				نوع منابع یا درآمد
۲				سال جاری / دوره متبعم / سنواتی
۳				ماهیت منابع
۴				نوع سایر منابع
۵				نوع اعتبار (مصوب / ایلای)
۶				مشخصات اعتبار (نوع / تاریخ / برنامه)
۷				شماره ردیف (متفرقه / تملک دارایی مالی)
۸				شماره برنامه / طرح
۹				فصول اعتبارات هزینه
۱۰				زیرفصل هزینه
۱۱				فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۱۲				مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)
۱۳				موضوع درآمد
۱۴				دوره مالیاتی
۱۵				ابلاغ دهنده
۱۶				ابلاغ گیرنده
۱۷				مرکز فعالیت
۱۸				طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی
۱۹				نوع اوراق بهادار
۲۰				سال
۲۱				اشخاص
۲۲				ماهیت سپرده
۲۳				وضعیت مطالبات
۲۴				انواع پرداخت غیر قطعی
۲۵				موضوع کسری اوراق جمعی
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 شبا)
۳۲				تعداد اوراق
۳۳				موضوع بدهی
۳۴				مشخصات اوراق یا اسناد
۳۵				مشخصات قرارداد و تسهیلات
۳۶				تاریخ سررسید
۳۷				نوع سرمایه گذاری
۳۸				موضوع تعدیلات سنواتی
۳۹				طبقه اقلام انتقال یافته
۴۰				موضوع مطالبات
۴۱				ردیف بودجه ای اصلی وابسته برتری عامل ذمه‌دار
۴۲				ردیف بودجه ای اصلی وابسته برتری عامل ذمه‌دار
۴۳				موضوع تخصیص
۴۴				موضوع مطالبات



کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱		نوع منابع یا درآمد		
۲		سال جاری / دوره متبعم / سنواتی		
۳		ماهیت منابع		
۴		نوع سایر منابع		
۵		نوع اعتبار (مضوب / ایلای)		
۶		مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)		
۷		شماره ردیف (متفرقه/تک درایی مالی)		
۸		شماره برنامه / طرح		
۹		فصول اعتبارات هزینه		
۱۰		زیرفصل هزینه		
۱۱		فصول اعتبارات تک درایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲		مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)		
۱۳		موضوع درآمد		
۱۴		دوره مالیاتی		
۱۵		ابلاغ دهنده		
۱۶		ابلاغ گیرنده		
۱۷		مرکز فعالیت		
۱۸		طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی		
۱۹		نوع اوراق بهادار		
۲۰		سال		
۲۱		اشخاص		
۲۲		ماهیت سپرده		
۲۳		وضعیت مطالبات		
۲۴		انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵		موضوع کسری ایوان 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 شیبا)		
۳۲		تعداد اوراق		
۳۳		موضوع بدهی		
۳۴		مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۵		مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۶		تاریخ سررسید		
۳۷		نوع سرمایه گذاری		
۳۸		موضوع تعدیلات سنواتی		
۳۹		طبقه اقلام انتقال یافته		
۴۰		موضوع مطالبات		
۴۱		ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار		
۴۲		منبع تخصیص		
۴۳				
۴۴				



کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱		نوع منابع یا درآمد		
۲		سال جاری / دوره متعین / سنواتی		
۳		ماهیت منابع		
۴		نوع سایر منابع		
۵		نوع اعتبار (مضوب / ایلای)		
۶		مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)		
۷		شماره ردیف (متفرقه/تک درایی مالی)		
۸		شماره برنامه / طرح		
۹		فصول اعتبارات هزینه		
۱۰		زیرفصل هزینه		
۱۱		فصول اعتبارات تک درایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲		مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)		
۱۳		موضوع درآمد		
۱۴		دوره مالیاتی		
۱۵		ابلاغ دهنده		
۱۶		ابلاغ گیرنده		
۱۷		مرکز فعالیت		
۱۸		طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی		
۱۹		نوع اوراق بهادار		
۲۰		سال		
۲۱		اشخاص		
۲۲		ماهیت سپرده		
۲۳		وضعیت مطالبات		
۲۴		انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵		موضوع کسری ابواب جمعی		
۲۶		طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷		طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸		نوع تضمین		
۲۹		موضوع تضمین		
۳۰		واحد پولی		
۳۱		مشخصات حساب (شماره شبا)		
۳۲		تعداد اوراق		
۳۳		موضوع بدهی		
۳۴		مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۵		مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۶		تاریخ سررسید		
۳۷		نوع سرمایه گذاری		
۳۸		موضوع تعدیلات سنواتی		
۳۹		طبقه اقلام انتقال یافته		
۴۰		موضوع مطالبات		
۴۱		ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار		
۴۲		ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار		
۴۳		ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار		
۴۴		ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین		
160	دارایی‌های نامشهود	15080	پیش برداخت مواد و کالا		
		15090	پیش برداخت دارایی‌های استیجاری		
		16001	نرم افزار رایانه‌ای		
		16002	سرقفلی		
		16003	بانک‌های اطلاعاتی		
		16004	حق تالیف و اختراع		
		16005	حق امتیاز و فرانسیز		
		16006	دارایی‌های نامشهود در جریان تکمیل		
		16007	سایر دارایی‌های نامشهود		
		16040	استهلاک انباشته		
		16050	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها		
		16060	پیش برداخت بابت عملیات سرمایه‌ای دارایی‌های نامشهود		
		170	سرمایه گذاری‌های بلند مدت	17001	سرمایه گذاری در شرکت‌ها
				17002	سایر سرمایه گذاری‌ها
				17003	درآمد دوره‌های آتی
				17004	ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
1	نوع منابع یا درآمد	✓			
2	سال جاری / دوره متهم / سنواتی				
3	ماهیت منابع				
4	نوع سایر منابع	✓			
5	نوع اعتبار (مضوب / ایلای)	✓			
6	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)	✓			
7	شماره ردیف (متفرقه/بمک دارای مالی)	✓			
8	شماره برنامه / طرح	✓			
9	فصول اعتبارات هزینه				
10	زیرفصل هزینه				
11	فصول اعتبارات تسک دارایی‌های سرمایه‌ای				
12	مشخصات منابع (شماره طبقه بندی)				
13	موضوع درآمد				
14	دوره مالیاتی				
15	ابلاغ دهنده	✓			
16	ابلاغ گیرنده				
17	مرکز فعالیت				
18	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی				
19	نوع اوراق بهادار				
20	سال	✓			
21	اشخاص	✓			
22	ماهیت سپرده				
23	وضعیت مطالبات				
24	انواع پرداخت غیر قطعی				
25	موضوع کسری ایوان جمعی				
26	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	✓			
27	طبقه بندی موجودی‌ها				
28	نوع تفصیل				
29	موضوع تفصیل				
30	واحد پولی				
31	مشخصات حساب (شماره شبا)				
32	تعداد اوراق				
33	موضوع بدهی				
34	مشخصات اوراق یا اسناد				
35	مشخصات قرارداد و تسهیلات				
36	تاریخ سررسید				
37	نوع سرمایه گذاری	✓			
38	موضوع تعدیلات سنواتی				
39	طبقه اقلام انتقال یافته				
40	موضوع مطالبات				
41	ردیف بودجه ای اصلی وابسته، ردیفی اعمال در حساب)				
42	منبع تخصیص				



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
180	سایر دارایی‌های غیرجاری	18001	مطالبات بلندمدت دولت
		18002	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت
		18003	تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلندمدت
210	حساب‌ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله‌ای	21001	حساب‌ها و اسناد پرداختی
		21002	حساب‌ها و اسناد پرداختی ارزی
		21003	حساب‌ها و اسناد پرداختی - اعتبار اسنادی
		21004	هزینه مالی آتی
		21005	حقوق و مزایای پرداختی
		21006	بدهی به سایر واحدها
		21007	سپرده‌های پرداختی
		21008	سپرده‌های پرداختی ارزی
		21009	سود تضمین شده پرداختی
		21010	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات
		21011	اسناد خزانه پرداختی
220	حساب‌ها و اسناد پرداختی	22001	حساب‌ها و اسناد پرداختی
1	نوع منابع یا درآمد	✓	
2	سال جاری / دوره متعین / سنواتی	✓	
3	ماهیت منابع	✓	
4	نوع سایر منابع	✓	
5	نوع اعتبار (مصوب / ابلاغی)	✓	
6	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)	✓	
7	شماره ردیف (متفرقه/تیمک دارای مالی)	✓	
8	شماره برنامه / طرح	✓	
9	فصول اعتبارات هزینه	✓	
10	زیرفصل هزینه	✓	
11	فصول اعتبارات تیمک دارای‌های سرمایه‌ای	✓	
12	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)	✓	
13	موضوع درآمد	✓	
14	دوره مالیاتی	✓	
15	ابلاغ دهنده	✓	
16	ابلاغ گیرنده	✓	
17	مرکز فعالیت	✓	
18	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی	✓	
19	نوع اوراق بهادار	✓	
20	سال	✓	
21	اشخاص	✓	
22	ماهیت سپرده	✓	
23	وضعیت مطالبات	✓	
24	انواع پرداخت غیر قطعی	✓	
25	موضوع کسری ابواب جمعی	✓	
26	طبقه بندی دارای‌های ثابت مشهود و نامشهود	✓	
27	طبقه بندی موجودی‌ها	✓	
28	نوع تضمین	✓	
29	موضوع تضمین	✓	
30	واحد پولی	✓	
31	مشخصات حساب (شماره شبا)	✓	
32	تعداد اوراق	✓	
33	موضوع بدهی	✓	
34	مشخصات اوراق یا اسناد	✓	
35	مشخصات قرارداد و تسهیلات	✓	
36	تاریخ سررسید	✓	
37	نوع سرمایه گذاری	✓	
38	موضوع تعدیلات سنواتی	✓	
39	طبقه اقلام انتقال یافته	✓	
40	موضوع مطالبات	✓	
41	ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار	✓	
42	منبع تخصیص	✓	



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
230	پیش دریافت‌ها	22002	بدهی به سایر واحدها
		23001	پیش دریافت اعتبار هزینه
		23002	پیش دریافت اعتبار سرمایه‌ای
240	سایر بدهی‌های جاری	23003	پیش دریافت درآمد
		24001	بیمه پرداختنی
		24002	حق بازنشستگی پرداختنی
		24003	سایر کسورات پرداختنی
		24004	مالیات پرداختنی
		24005	ذخیره احکام صادره از مراجع ذی صلاح
		24006	ذخیره تعهدات هزینه‌ای
		24007	ذخیره تعهدات سرمایه‌ای
		24008	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی
		24009	بدهی بابت وجوه نامشخص
		24010	بدهی بابت چک‌های بین راهی
24011	بدهی به اشخاص بابت وجوه اضافه دریافتی		
24012	بدهی بابت اوراق بهادار		
24013	بدهی بابت وجه الضمان		
۱	نوع منابع یا درآمد	✓	
۲	سال جاری / دوره متعین / سنواتی		
۳	ماهیت منابع		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (صورت / ایلای)		
۶	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)		
۷	شماره ردیف (متفرقه/تکلیف) / شماره		
۸	شماره برنامه / طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	زیرفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تکلیف دارایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)	✓	
۱۳	موضوع درآمد	✓	
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز فعالیت		
۱۸	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بهادار		
۲۰	سال	✓	
۲۱	اشخاص	✓	
۲۲	ماهیت سپرده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری اوراق جمعی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تضمین		
۲۹	موضوع تضمین		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۳	موضوع بدهی	✓	
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد	✓	
۳۵	مشخصات قرارداد و تسهیلات	✓	
۳۶	تاریخ سررسید	✓	
۳۷	نوع سرمایه گذاری	✓	
۳۸	موضوع تعدیلات سنواتی	✓	
۳۹	طبقه اعلام انتقال یافته	✓	
۴۰	موضوع مطالبات	✓	
۴۱	ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار	✓	
۴۲	ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار	✓	
۴۳	ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار	✓	
۴۴	ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار	✓	



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین		
250	حساب‌ها و اسناد پرداختی بلندمدت	25001	وراق مشارکت پرداختی		
		25002	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت		
		25003	تسهیلات مالی پرداختی ارزی بلندمدت		
		25006	وراق مرابحه پرداختی		
		25007	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی بلندمدت		
		260	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	26001	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				270	سایر بدهی‌های غیر جاری	27001	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
27002	سایر ذخایر				
310	ارزش خالص انباشته	31001	ارزش خالص انباشته		
		31002	شناسایی اولیه دارایی‌ها		
		31003	شناسایی اولیه بدهی‌ها		
		31004	دارایی‌های انتقالی		
		31005	دارایی‌های دریافتی		
		31006	تعدیلات سنواتی		
		31007	خالص تغییر در وضعیت مالی		
1	نوع منابع یا درآمد				
2	سال جاری / دوره متبعم / سنواتی				
3	ماهیت منابع				
4	نوع سایر منابع				
5	نوع اعتبار (صوب / ایلای)				
6	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)				
7	شماره ردیف (متفرقه/بیمک / دارای مالی)				
8	شماره برنامه / طرح				
9	فصول اعتبارات هزینه				
10	زیرفصل هزینه				
11	فصول اعتبارات تسک دارایی‌های سرمایه‌ای				
12	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)				
13	موضوع درآمد				
14	دوره مالیاتی				
15	ابلاغ دهنده				
16	ابلاغ گیرنده				
17	مرکز فعالیت				
18	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی				
19	نوع اوراق بهادار				
20	سال				
21	اشخاص				
22	ماهیت سپرده				
23	وضعیت مطالبات				
24	انواع پرداخت غیر قطعی				
25	موضوع کسری ابواب جمعی				
26	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود				
27	طبقه بندی موجودی‌ها				
28	نوع تضمین				
29	موضوع تضمین				
30	واحد پولی				
31	مشخصات حساب (شماره شبا)				
32	تعداد اوراق				
33	موضوع بدهی				
34	مشخصات اوراق یا اسناد				
35	مشخصات قرارداد و تسهیلات				
36	تاریخ سررسید				
37	نوع سرمایه گذاری				
38	موضوع تعدیلات سنواتی				
39	طبقه اقلام انتقال یافته				
40	موضوع مطالبات				
41	ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار				
42	منبع تخصیص				



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	نوع منابع یا درآمد
430	کمک‌های بلاعوض دریافتی	43001	هدایا و کمک‌ها	نوع منابع یا درآمد سال جاری / دوره متبهم / سنواتی
450	درآمدهای واحد	45001	درآمدهای حاصل از مالیات و عوارض	ماهیت منابع
		45002	درآمدهای ناشی از کمک‌های اجتماعی	نوع سایر منابع
		45003	درآمدهای حاصل از مالکیت	نوع اعتبار (مضوب / ایلای)
		45004	درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)
		45005	درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات	شماره ردیف (متفرقه/تیمک / دارایی مالی)
		45006	سایر درآمدهای واحد	شماره برنامه / طرح
		45007	تخفیفات و بخشودگی	فصول اعتبارات هزینه
460	انتقالات از سایر واحدها	46001	درآمدها - انتقالات	فصول اعتبارات کمک‌های دارایی‌های سرمایه‌ای مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)
510	درآمدهای دولت	51001	درآمدهای حاصل از مالیات و عوارض	دوره مالیاتی
		51002	درآمدهای حاصل از مالکیت دولت	ابلاغ دهنده
		51003	درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات	ابلاغ گیرنده
		51004	درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات	مرکز فعالیت
		51005	سایر درآمدهای دولت	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی نوع اوراق بهادار سال



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
610	هزینه	51006	تخفیفات و بخشودگی
		51007	درآمدهای ناشی از کمک‌های اجتماعی
		61001	هزینه جبران خدمت کارکنان
		61002	هزینه استفاده از کالا و خدمات
		61003	هزینه مصرف سرمایه های ثابت
		61004	هزینه سود
		61005	هزینه بارانه
		61006	هزینه کمک‌های بلا عوض
		61007	هزینه مزایای اجتماعی
		61008	سایر هزینه‌ها
620	انتقالات به سایر واحدها	62001	هزینه‌ها - انتقالات
630	انتقالات به خزانه	63001	انتقال به خزانه
710	وجوه ارسالی به خزانه	71001	وجوه ارسالی بابت درآمد عمومی
810	حساب‌های انتظامی	81001	حساب انتظامی - تضمین های دریافتی
820	طرف حساب‌های انتظامی	82001	طرف حساب انتظامی - تضمین های دریافتی
۱	نوع منابع یا درآمد		
۲	سال جاری / دوره متبهم / سنواتی		
۳	ماهیت منابع		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (مضوب / ایلای)		
۶	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)		
۷	شماره ردیف (متفرقه/تیمک دارای مالی)		
۸	شماره برنامه / طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	زیرفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تسک دارای سرمایه‌های		
۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)		
۱۳	موضوع درآمد		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز فعالیت		
۱۸	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بهادار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سپرده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری ابواب جمعی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تضمین		
۲۹	موضوع تضمین		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۳	موضوع بدهی		
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۵	مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۶	تاریخ سررسید		
۳۷	نوع سرمایه گذاری		
۳۸	موضوع تعدیلات سنواتی		
۳۹	طبقه اقلام انتقال یافته		
۴۰	موضوع مطالبات		
۴۱	ردیف بودجه ای اصلی / وابسته / فرعی / عامل / ذمه‌دار		
۴۲	منبع تخصیص		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷	۱۸	۱۹	۲۰	۲۱	۲۲	۲۳	۲۴	۲۵	۲۶	۲۷	۲۸	۲۹	۳۰	۳۱	۳۲	۳۳	۳۴	۳۵	۳۶	۳۷	۳۸	۳۹	۴۰	۴۱	۴۲	۴۳	۴۴						
810	حساب‌های انتظامی	81002	حساب انتظامی - تضمین‌های واگذار شده																																																		
820	طرف حساب‌های انتظامی	82002	طرف حساب انتظامی - تضمین‌های واگذار شده																																																		
810	حساب‌های انتظامی	81003	حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات جاری																																																		
820	طرف حساب‌های انتظامی	82003	طرف حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات جاری																																																		
810	حساب‌های انتظامی	81004	حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای																																																		
820	طرف حساب‌های انتظامی	82004	طرف حساب انتظامی - علی‌الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای																																																		
810	حساب‌های انتظامی	81005	حساب انتظامی - کنترل قراردادهای																																																		
820	طرف حساب‌های انتظامی	82005	طرف حساب انتظامی - کنترل قراردادهای																																																		
810	حساب‌های انتظامی	81006	حساب انتظامی - اسناد وصولی از عاملین ذیحساب																																																		
820	طرف حساب‌های انتظامی	82006	طرف حساب انتظامی - اسناد وصولی از عاملین ذیحساب																																																		
810	حساب‌های انتظامی	81007	حساب انتظامی - کسری ایوب‌جمعی برداشتی																																																		
820	طرف حساب‌های انتظامی	82007	طرف حساب انتظامی - کسری ایوب‌جمعی برداشتی																																																		
810	حساب‌های انتظامی	81008	حساب انتظامی - منابع پیش بینی شده																																																		
820	طرف حساب‌های انتظامی	82008	طرف حساب انتظامی - منابع پیش بینی شده																																																		
810	حساب‌های انتظامی	81010	حساب انتظامی - اسناد خزانه اسلامی																																																		
820	طرف حساب‌های انتظامی	82010	طرف حساب انتظامی - اسناد خزانه اسلامی																																																		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷	۱۸	۱۹	۲۰	۲۱	۲۲	۲۳	۲۴	۲۵	۲۶	۲۷	۲۸	۲۹	۳۰	۳۱	۳۲	۳۳	۳۴	۳۵	۳۶	۳۷	۳۸	۳۹	۴۰	۴۱	۴۲	۴۳	۴۴				
810	حساب‌های انتظامی	81011	حساب انتظامی - موجودی‌های امانی																																																
820	طرف حساب‌های انتظامی	82011	طرف حساب انتظامی - موجودی‌های امانی																																																
810	حساب‌های انتظامی	81012	حساب انتظامی - دارایی‌های امانی																																																
820	طرف حساب‌های انتظامی	82012	طرف حساب انتظامی - دارایی‌های امانی																																																
810	حساب‌های انتظامی	81013	حساب انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای																																																
820	طرف حساب‌های انتظامی	82013	طرف حساب انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای																																																
810	حساب‌های انتظامی	81014	حساب انتظامی - اوراق مرابحه																																																
820	طرف حساب‌های انتظامی	82014	طرف حساب انتظامی - اوراق مرابحه																																																
810	حساب‌های انتظامی	81015	حساب انتظامی - اوراق مشارکت																																																
820	طرف حساب‌های انتظامی	82015	طرف حساب انتظامی - اوراق مشارکت																																																
810	حساب‌های انتظامی	81016	حساب انتظامی - کنترل سفارش‌ها																																																
820	طرف حساب‌های انتظامی	82016	طرف حساب انتظامی - کنترل سفارش‌ها																																																
810	حساب‌های انتظامی	81017	حساب انتظامی - کنترل دریافتی‌ها بابت اعتبار																																																
820	طرف حساب‌های انتظامی	82017	طرف حساب انتظامی - کنترل دریافتی‌ها بابت اعتبار																																																
810	حساب‌های انتظامی	81018	حساب انتظامی - بدهی‌های احتمالی																																																
820	طرف حساب‌های انتظامی	82018	طرف حساب انتظامی - بدهی‌های احتمالی																																																
810	حساب‌های انتظامی	81019	حساب انتظامی - اسناد تسویه خزانه																																																
820	طرف حساب‌های انتظامی	82019	طرف حساب انتظامی - اسناد تسویه خزانه																																																



ملاحظات:

- الزام وجود بعضی از سطوح تفصیلی منوط به مقدار سایر تفصیلی‌های آن حساب معین می‌باشد. برای مثال سطح تفصیلی "ابلاغ دهنده" تنها زمانی باید مقدار داشته باشد که سطح تفصیلی نوع اعتبار، "ابلاغی" انتخاب شده باشد.
- با عنایت به این که سطوح تفصیلی حساب‌ها به صورت کلی تعیین شده است، لذا ممکن است برخی از این مقادیر برای یک حساب معین مورد استفاده قرار نگیرد. برای مثال مقدار سال جاری برای حساب "اعتبار هزینه" مصداق داشته، در صورتی که مقدار سنواتی برای این حساب موضوعیت ندارد.
- منظور از تفصیلی سال برای کد معین‌های مرتبط با بدهی‌ها و مطالبات، سال ایجاد بدهی یا طلب می‌باشد.
- ستون (۳۹) با عنوان "دولتی / غیردولتی" از جدول فوق حذف شد.
- کد معین ۱۴۰۰۲ مربوط به حساب کل ۱۴۰ (پیش‌پرداخت‌ها) از جدول فوق حذف گردید.
- کدهای معین ۳۱۰۰۸ و ۳۱۰۰۹ مربوط به حساب کل ۳۱۰ (ارزش خالص انباشته) از جدول فوق حذف گردید.
- کدهای معین ۴۲۰۰۱، ۴۲۰۰۲ و ۴۲۰۰۳ مربوط به حساب کل ۴۲۰ (دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی) از جدول فوق حذف گردید.
- کدهای معین ۴۴۰۰۳ الی ۴۴۰۰۸ مربوط به حساب کل ۴۴۰ (سایر منابع دریافتی) از جدول فوق حذف گردید. ضمناً عنوان حساب کل ۴۴۰ از سایر درآمدها به سایر منابع دریافتی تغییر یافت.
- کد معین ۶۱۰۰۹ مربوط به حساب کل ۶۱۰ (هزینه) از جدول فوق حذف گردید.
- کد معین ۷۱۰۰۲ مربوط به حساب کل ۷۱۰ (وجوه ارسالی به خزانه) از جدول فوق حذف گردید.
- کدهای معین ۴۴۰۰۱ و ۴۴۰۰۹ مربوط به حساب کل ۴۴۰ (سایر منابع دریافتی) حذف و حساب‌های معین مربوط با کدهای معین ۴۱۰۱۰ و ۴۱۰۱۱ به ذیل حساب کل ۴۱۰ اضافه شد.

✓ سطح تفصیلی اشخاص حساب معین مطالبات از خزانه با کد ۱۱۵۲۲ بایستی خزانه‌داری کل کشور با کد ۳۲۳۱ از جدول شماره ۱۸ انتخاب شود.



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

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱	SanamaInfo	Eelement-Complex Type		Required	اطلاعات کلی
۱-A	|__ProtocolName	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام پروتکل
۱-B	|__ProtocolVer	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نسخه پروتکل
۱-C	|__ProtocolType	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نوع پروتکل
۱-D	|__MainOrgID	Attribute	varchar(۱۱)	Required	شناسه ملی
۱-E	|__MainOrgCode	Attribute	varchar(۵۰)	Required	ردیف بودجه ای دستگاه اجرایی
۱-F	|__Year	Attribute	Int	Required	سال
۱-G	|__Month	Attribute	Int	Required	ماه
۱-H	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	ضمائم حساب
۱-H-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-H-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-H-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل یا توضیحی در مورد آن
۱-H-۴	|__AttachmentType	Attribute	Int	Required	نوع ضمیمه
۱-۱	|__Report_List	Eelement-Complex Type		Required	تراز حساب‌ها
۱-۱-۱	|__AccCode	Attribute	varchar(۵۰)	Required	مقدار کد
۱-۱-۲	|__SummaryProgressDeptor	Attribute	Bigint	Required	مانده تجمعی گردش بدهکار عملیات تا پایان ماه جاری
۱-۱-۳	|__SummaryProgressCreditor	Attribute	Bigint	Required	مانده تجمعی گردش بستانکار عملیات تا پایان ماه جاری
۱-۱-۴	|__SourceType	Attribute	Int	Required	نوع منابع یا درآمد
۱-۱-۵	|__SourceEssence	Attribute	Int	Required	ماهیت منابع
۱-۱-۶	|__OtherSourceType	Attribute	Int	Required	نوع سایر منابع
۱-۱-۷	|__CreditType	Attribute	Int	Required	نوع اعتبار
۱-۱-۸	|__TransferralType	Attribute	Int	Required	سال جاری / دوره متمم/ سنواتی
۱-۱-۹	|__CreditInfo	Attribute	Int	Required	مشخصات اعتبار
۱-۱-۱۰	|__RankNumber	Attribute	varchar(۵۰)	Required	شماره ردیف متفرقه یا ردیف تملک دارایی‌های مالی
۱-۱-۱۱	|__CreditCode	Attribute	varchar(۵۰)	Required	شماره برنامه / طرح



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۱-۱۲	|__ExpenseArticle	Attribute	Int	Required	فصول اعتبارات هزینه
۱-۱-۱۳	|__ConstructArticle	Attribute	Int	Required	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۱-۱-۱۴	|__ExpenseDetailArticle	Attribute	varchar(۵۰)	Required	زیر فصل هزینه
۱-۱-۱۵	|__IncomeCode	Attribute	varchar(۵۰)	Required	مشخصات منابع
۱-۱-۱۶	|__IncomeSubject	Attribute	Int	Required	موضوع درآمد
۱-۱-۱۷	|__Governmental	Attribute	Int	Required	دولتی / غیر دولتی
۱-۱-۱۸	|__TaxSeason	Attribute	Int	Required	دوره مالیاتی
۱-۱-۱۹	|__DebentureSenderRank	Attribute	varchar(۵۰)	Required	ابلاغ دهنده
۱-۱-۲۰	|__DebentureReceiverRank	Attribute	varchar(۵۰)	Required	ابلاغ گیرنده
۱-۱-۲۱	|__CostCenter	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	مرکز فعالیت
۱-۱-۲۲	|__AwardArticle	Attribute	Int	Required	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی
۱-۱-۲۳	|__SecuritiesType	Attribute	Int	Required	نوع اوراق بهادار
۱-۱-۲۴	|__GuaranteeEssence	Attribute	Int	Required	ماهیت سپرده
۱-۱-۲۵	|__Year	Attribute	Int	Required	سال
۱-۱-۲۶	|__NomineeCode	Attribute	Varchar(۱۶)	Required	اشخاص
۱-۱-۲۷	|__Nominee	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	نام اشخاص
۱-۱-۲۸	|__DemandStatus	Attribute	Int	Required	وضعیت مطالبات
۱-۱-۲۹	|__TempPaymentType	Attribute	Int	Required	انواع پرداخت غیر قطعی
۱-۱-۳۰	|__LeakageSubject	Attribute	Int	Required	موضوع کسری ابواب جمعی
۱-۱-۳۱	|__AssuranceType	Attribute	Int	Required	نوع تضمین
۱-۱-۳۲	|__AssuranceSubject	Attribute	Int	Required	موضوع تضمین
۱-۱-۳۳	|__CurrencyType	Attribute	Int	Required	واحد پولی
۱-۱-۳۴	|__AccountNumber	Attribute	varchar(۲۶)	Required	مشخصات حساب



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۱-۳۶	|__DebitSubject	Attribute	Int	Required	موضوع بدهی
۱-۱-۳۷	|__FixedAssetType	Attribute	int	Required	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱-۱-۳۸	|__InventoryType	Attribute	int	Required	طبقه‌بندی موجودی‌ها
۱-۱-۳۹	|__Quantity	Attribute	Int	Required	تعداد اوراق
۱-۱-۴۰	|__DueDate	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ سررسید
۱-۱-۴۱	|__SecuritiesProperties	Attribute	varchar(۵۰)	Required	مشخصات اوراق یا اسناد
۱-۱-۴۲	|__ContractProperties	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	مشخصات قرارداد و تسهیلات
۱-۱-۴۳	|__InvestmentType	Attribute	Int	Required	نوع سرمایه گذاری
۱-۱-۴۴	|__AnnualAdjustmentsSubject	Attribute	Int	Required	موضوع تعدیلات سنواتی
۱-۱-۴۵	|__ TransferItems	Attribute	Int	Required	طبقه اقلام انتقال یافته
۱-۱-۴۶	|__ ReceivablesSubject	Attribute	Int	Required	موضوع مطالبات
۱-۱-۴۷	|__ SubBudgetCode	Attribute	Int	Required	ردیف بودجه‌ای - اصلی / وابسته / فرعی / عامل ذیحساب
۱-۱-۴۸	|__ AllocationSource	Attribute	Int	Required	منبع تخصیص
۱-۲	|__ContrastAccount_List	Eelement-Complex Type		Required	صورت مغایرت بانکی
۱-۲-۱	|__AccountNumber	Attribute	varchar(۲۶)	Required	شماره شبای حساب
۱-۲-۲	|__AccountDscp	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	عنوان حساب
۱-۲-۳	|__AccountType	Attribute	Int	Required	نوع حساب بانکی
۱-۲-۴	|__AccountNumberImage	Eelement-Complex Type		Required	تصویر صورت حساب بانک
۱-۲-۴-a	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمایم
۱-۲-۴-a-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۴-a-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوندد فایل



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۴-a-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۵	__MojoodiTebgheDaftar	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق دفتر
۱-۲-۶	__DiffType۱	Eelement-Complex Type		Required	وجوه مربوط به منابعی که به حساب بانک واریز شده اند ولی در دفتر ذیحسابی ثبت نشده اند
۱-۲-۶-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۶-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۶-b-۱	__Date	Attribute	Varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۶-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۶-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۶-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۶-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۶-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۶-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۷	__DiffType۲	Eelement-Complex Type		Required	وجوه فاقد مشخصات
۱-۲-۷-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۷-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۷-b-۱	__Date	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۷-b-۲	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۷-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۷-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۷-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۷-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۸	__DiffType۳	Eelement-Complex Type		Required	اضافه واریزی



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۸-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۸-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۸-b-۱	__Date	Attribute	Varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۸-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۸-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۸-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۸-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۸-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۸-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۹	__DiffTypeξ	Eelement-Complex Type		Required	اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - اضافه
۱-۲-۹-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۹-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۹-b-۱	__Date	Attribute	Varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۹-b-۲	__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح/ذکر دلایل
۱-۲-۹-b-۳	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۹-b-۴	__DocNo	Attribute	varchar(۵۰)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۹-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۹-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۹-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۹-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۰	__DiffTypeο	Eelement-Complex Type		Required	اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - کسر
۱-۲-۱۰-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۰-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۰-b-۱	|__Date	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۰-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۰-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۰-b-۴	|__DocNo	Attribute	varchar(۵۰)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۰-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۱۰-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۰-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۰-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۱	|__DiffType۱	Eelement-Complex Type		Required	سایر برداشت‌ها
۱-۲-۱۱-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۱-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۱-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۱-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۱-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۱-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۱۱-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۱-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۱-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۲	|__DiffTypeV	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



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۲-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۲-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۲-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۲-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامنه
۱-۲-۱۲-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۲-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۲-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۳	|__DiffType ^۸	Eelement-Complex Type		Required	برداشت به موجب احکام صادره از مراجع ذیصلاح که در دفتر ذی‌حسابی عمل نشده اند
۱-۲-۱۳-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۳-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۳-b-۱	|__Date	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۳-b-۲	|__Documents	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	ذکر مستندات / دعاوی
۱-۲-۱۳-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۳-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامنه
۱-۲-۱۳-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۳-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۳-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۴	|__MojoodiTebgheBank	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق گواهی بانک
۱-۲-۱۵	|__DiffType ^۹	Eelement-Complex Type		Required	وجوه بین راهی
۱-۲-۱۵-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۵-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۵-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۵-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۵-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۵-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضامائم
۱-۲-۱۵-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۵-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۵-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۶	|__DiffType ۱۰	Eelement-Complex Type			وجوه چک های بین راهی
۱-۲-۱۶-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۶-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۶-b-۱	|__CheckNo	Attribute	varchar(۵۰)	Required	شماره چک
۱-۲-۱۶-b-۲	|__Zinaf	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	ذینفع
۱-۲-۱۶-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۶-b-۴	|__Date	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ چک
۱-۲-۱۶-b-۵	|__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح چک
۱-۲-۱۶-b-۶	|__DocNo	Attribute	varchar(۵۰)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۶-b-۷	|__DocDate	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ سند
۱-۲-۱۶-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضامائم
۱-۲-۱۶-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۶-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۶-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۷	|__DiffType ۱۱	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک- اضافه

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۷-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۷-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۷-b-۱	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۷-b-۲	|__Date	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۷-b-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح
۱-۲-۱۷-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمیمه
۱-۲-۱۷-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۷-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۷-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۸	|__DiffType ۱۲	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک-کسر
۱-۲-۱۸-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۸-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۸-b-۱	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۸-b-۲	|__Date	Attribute	varchar(۱۰)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۸-b-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰۰)	Required	شرح
۱-۲-۱۸-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضمیمه
۱-۲-۱۸-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۸-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۸-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل



پیوست (۱): زیرفصل هزینه‌ها بر اساس طبقه‌بندی اقتصادی دولت

شماره طبقه‌بندی	شرح
	جبران خدمات کارکنان
۲۱۱۰۰۰۰	حقوق و دستمزد
۲۱۲۰۰۰۰	حق بیمه اجتماعی کارفرما
	استفاده از کالاها و خدمات
۲۲۰۱۰۰۰	ماموریت داخلی و خارجی
۲۲۰۲۰۰۰	حق‌الزحمه انجام خدمات قراردادی
۲۲۰۳۰۰۰	حمل و نقل و ارتباطات
۲۲۰۴۰۰۰	نگهداری و تعمیر دارایی‌های ثابت
۲۲۰۵۰۰۰	نگهداری و تعمیر وسایل اداری
۲۲۰۶۰۰۰	چاپ و خرید نشریات و مطبوعات
۲۲۰۷۰۰۰	تصویربرداری و تبلیغات
۲۲۰۸۰۰۰	تشریفات
۲۲۰۹۰۰۰	هزینه‌های قضایی، ثبتی و حقوقی
۲۲۱۱۰۰۰	هزینه‌های بانکی - مالی
۲۲۱۲۰۰۰	آب و برق و سوخت
۲۲۱۳۰۰۰	مواد و لوازم مصرف شدنی
۲۲۱۴۰۰۰	هزینه‌های مطالعاتی و تحقیقاتی
۲۲۱۵۰۰۰	اجاره ساختمان و ماشین‌آلات
۲۲۱۶۰۰۰	سایر استفاده از کالاها و خدمات
۲۲۱۷۰۰۰	پرداخت‌های انتقالی بابت استفاده از کالا و خدمات
	مصرف سرمایه‌های ثابت
۲۳۱۰۰۰۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳۲۰۰۰۰	دارایی‌های نامشهود



شماره طبقه‌بندی	شرح
	سود
۲۴۱۰۰۰۰	پرداخت سود به اشخاص غیرمقیم
۲۴۲۰۰۰۰	پرداخت به اشخاص مقیم به جز دولت عمومی
۲۴۳۰۰۰۰	پرداختی به واحدهای دولت عمومی
۲۴۴۰۰۰۰	پرداخت‌های انتقالی بابت سود
	یارانه
۲۵۱۰۰۰۰	یارانه به شرکت‌های دولتی
۲۵۲۰۰۰۰	یارانه به بنگاه‌های خصوصی
۲۵۳۰۰۰۰	یارانه به سایر بخش‌ها
۲۵۴۰۰۰۰	پرداخت‌های انتقالی بابت یارانه
	کمک‌های بلاعوض
۲۶۱۰۰۰۰	کمک بلاعوض به دولت‌های خارجی
۲۶۲۰۰۰۰	کمک بلاعوض به سازمان‌های بین‌المللی
۲۶۳۰۰۰۰	کمک بلاعوض به سایر واحدهای دولت عمومی
۲۶۴۰۰۰۰	پرداخت‌های انتقالی بابت کمک بلاعوض
	مزایای اجتماعی
۲۷۱۰۰۰۰	مزایای تامین اجتماعی
۲۷۲۰۰۰۰	مزایای کمک اجتماعی
۲۷۳۰۰۰۰	مزایای اجتماعی مرتبط با اشتغال
	سایر هزینه‌ها
۲۸۱۰۰۰۰	هزینه استفاده از دارایی به جز سود
۲۸۲۰۰۰۰	انتقالات طبقه‌بندی نشده در جای دیگر
۲۸۳۰۰۰۰	حق بیمه و خسارت‌های مربوط به بیمه غیر عمر
۲۸۴۰۰۰۰	پرداخت‌های انتقالی بابت سایر هزینه‌ها