



وزارت امور اقتصادی و دارایی

خزانه داری کل کشور

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

ساما: سامانه تجارت آنی خزانه داری کل کشور

پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی

معرفی پروتکل - نسخه ۳,۲

اصلاحیه: ۱۹

شناسه سند:

SANAMA.MonthlyProtocol – Version ۳,۲ – Edition ۱۹

تاریخ آخرین تغییرات:

۱۴۰۵/۰۱/۳۰



چکیده:

در این سند پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی نسخه ۳،۲ معرفی و اجزای آن تشریح شده است.

تاریخچه:

ردیف	نسخه	اصلاحیه	تاریخ	توضیح
۱	۱	۰	۱۳۹۱/۰۱/۱۵	نسخه مقدماتی
۲	۱	۱	۱۳۹۱/۰۴/۱۹	نسخه اولیه
۳	۱	۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۹	نسخه نهایی
۴	۱	۳	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	نسخه اصلاحیه (تغییرات با رنگ بنفش مشخص شده است)
۵	۲	۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	نسخه مقدماتی با توجه به نسخه سال ۱۳۹۴ نظام حسابداری بخش عمومی
۶	۲	۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	نسخه اولیه با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۴ نظام حسابداری بخش عمومی
۷	۲،۱	۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۵ نظام حسابداری بخش عمومی
۸	۲،۲	۴	۱۳۹۵/۱۱/۲۶	نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل‌های حسابداری اوراق بدهی
۹	۲،۳	۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۶ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۰	۲،۴	۶	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۷ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۱	۲،۵	۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۸ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۲	۲،۵	۸	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل حواله ارزی
۱۳	۲،۶	۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۷	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۳۹۹ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۴	۲،۷	۱۰	۱۴۰۰/۰۲/۰۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۰ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۵	۲،۷	۱۱	۱۴۰۰/۰۵/۰۵	نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل حسابداری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌ها
۱۶	۲،۸	۱۲	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۱ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۷	۲،۸	۱۳	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات در بخش اشخاص
۱۸	۲،۹	۱۴	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۲ نظام حسابداری بخش عمومی
۱۹	۲،۹	۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۳۱	نسخه اصلاحی با توجه به تغییر شناسه ملی خزانه‌داری کل کشور و تأییدیه دیوان محاسبات کشور برای ایجاد سرفصل حساب جدید
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
۲۲	۳،۱	۱۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۱	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۴ نظام حسابداری بخش عمومی
۲۳	۳،۲	۱۹	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نسخه سال ۱۴۰۵ نظام حسابداری بخش عمومی

✓ تغییرات اصلاحیه ۱۹ نسخه ۳،۲ با رنگ زرد 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 ۳,۲ باید اصول کلی زیر مدنظر قرار گیرد:

✓ فایل های Xml با استاندارد (Unicode(UTF-۸ مبادله می‌گردند و محتوای داده‌های رشته به دلیل عمومی بودن اسناد در کاراکترهای فارسی/ عربی/ انگلیسی از قاعده کدپیچ Windows-۱۲۵۶ پیروی می‌نماید.

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

www.FRAPS.MEFA.ir

بخش اول - اطلاعات کلی:

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

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

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

B. نسخه پروتکل (**ProtocolVer**): در این نسخه از مستند با مقدار "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. ضمائم حساب: (**Attachment_List**)

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

بخش دوم – تراز حساب‌ها و صورت مغایرت بانکی:

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

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

که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

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

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

۱،۱،۴- نوع منابع یا درآمد (SourceType) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۵- ماهیت منابع (SourceEssence) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۶- نوع سایر منابع (OtherSourceType) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۷- نوع اعتبار (CreditType) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۸- سال جاری / دوره متمم / سنواتی (TransferralType) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۹- مشخصات اعتبار (CreditInfo) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۱۰- شماره ردیف متفرقه یا ردیف تملک دارایی‌های مالی (RankNumber) که مقادیر آن را می‌توانید براساس ماده واحده قانون بودجه هر سال مقداردهی نمایید.

۱،۱،۱۱- شماره برنامه / طرح (CreditCode) و مقادیر آن را می‌توانید بر اساس قانون بودجه هر سال مقداردهی نمایید.

۱،۱،۱۲- فصول اعتبارات هزینه (ExpenseArticle) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۱۳- فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (ConstructArticle) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.

۱،۱،۱۴- زیر فصل هزینه (ExpenseDetailArticle) که مطابق با دستورالعمل مربوط سازمان برنامه و بودجه کشور و بر اساس پیوست (۱) می‌باشد.

۱،۱،۱۵- مشخصات منابع (IncomeCode) که مقادیر آن تابع شماره طبقه بندی منابع در پیوست شماره (۲) قانون بودجه سالانه کشور می‌باشد.

۱،۱،۱۶- موضوع درآمد (IncomeSubject) که مقادیر آن را می‌توانید 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) که مقادیر آن بر اساس توافق صورت گرفته با سازمان برنامه و بودجه کشور تکمیل می‌شود.
- 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،۳۵- موضوع بدهی (DebitSubject) که مقادیر آن را می‌توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱،۱،۳۷- طبقه‌بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود (FixedAssetType) که مطابق با شیوه نامه نحوه و زمان شناسایی اولیه، برکناری دایمی 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.
- ۱,۱,۴۹- قسمت هزینه (ExpensePart) که مقادیر آن بر اساس توافق صورت گرفته با سازمان برنامه و بودجه کشور تکمیل می‌شود.
- ۱,۱,۵۰- قلم هزینه (ExpenseKind) که مقادیر آن بر اساس توافق صورت گرفته با سازمان برنامه و بودجه کشور تکمیل می‌گردد.
- ۱,۱,۵۱- واحد مجری (ExecutiveUnit) که مقادیر آن بر اساس توافق صورت گرفته با سازمان برنامه و بودجه کشور تکمیل می‌شود.
- ۱,۱,۵۲- خروجی (Output) که مقادیر آن بر اساس توافق صورت گرفته با سازمان برنامه و بودجه کشور تکمیل می‌گردد.

✓ 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 می باشد (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 ذی حسابی ثبت نشده اند (DiffType1)
- مقدار (Value)
 - لیست جزئیات (Detail_List):
 - تاریخ (Date)
 - شرح/ذکر دلایل (Description)
 - مبلغ (Expense) - لیست ضمائم (Attachment_List) :
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.



۱،۲،۷- وجوه نامشخص (DiffType2)

- مقدار (Value)
- لیست جزئیات (Detail_List):
 - تاریخ (Date)
 - مبلغ (Expense)
- لیست 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،۸- اضافه واریزی (DiffType3)

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

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

- لیست ضمائم (Attachment_List):

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

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 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 ضمائم (Attachment_List):

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



۱،۲،۱۲ - کارمزد بانکی (DiffType7)

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

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

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



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

۱،۲،۱۵- وجوه بین راهی (DiffType9)

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

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

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

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

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 می شود. 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.

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



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



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

نوع	عنوان
۱	دولتی
۲	غیردولتی

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

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

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

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



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

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

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

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



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

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



بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ کاراکتر)		
	طبقه اشخاص		ریز طبقه		جزء طبقه				
	کد	عنوان	کد	عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی	نام یا عنوان			
A: حقوقی B: حقوقی با اهمیت	32	بخش دولتی	321	پیمانکاران و مشاوران دولتی(بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	3211	پیمانکاران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	A3211***** A3211***** A3212*****		
				322	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی	3221	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	A3221*****	
					322	3222	سایر بانک های دولتی	A3222***** A3222***** A3223*****	
			3223					موسسات مالی و اعتباری دولتی	A3223***** A3223***** A323114007592633
				323					سایر اشخاص حقوقی دولتی
					323	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3233		
			323				سایر اشخاص حقوقی دولتی	3234	
				323				سایر اشخاص حقوقی دولتی	3235
					3236	شرکتهای دولتی			A3236***** A3236***** A3236*****
			3237				دستگاه های اجرایی محلی ^۲		A3237***** A323811009990000 A3239*****
				323				سایر اشخاص حقوقی دولتی	3238
					3239	سایر اشخاص حقوقی دولتی			A3239***** A3239***** A3239*****



بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)		بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ کاراکتر)						
	طبقه اشخاص		ریز طبقه	جزء طبقه							
	کد	عنوان	کد	عنوان							
A: حقوقی	33	بخش عمومی غیر دولتی	331	مؤسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	3311	سازمان تامین اجتماعی	*****	سازمان تامین اجتماعی	A3311*****		
					3312	شهرداری ها	*****	شهرداری شهر الف	A3312*****		
							*****	شهرداری شهر ب	A3312*****		
					3319	سایر مؤسسات و نهادهای عمومی غیر دولتی	*****		A3319*****		
	34	بخش تعاونی	341	اشخاص حقوقی تعاونی	3411	اشخاص حقوقی تعاونی	*****	تعاونی مسکن کارکنان سازمان الف	A3411*****		
							*****	شرکت تعاونی مصرف ب	A3411*****		
	35	بخش خارجی ۴	351	اشخاص حقوقی خارجی	3511	نهادها و مؤسسات بین المللی	*****	سازمان ملل متحد	A3511*****		
							*****	سازمان کشورهای صادرکننده نفت (اوپک)	A3511*****		
							3512	شرکت های خارجی	*****	شرکت A (کشور X)	A3512*****
									*****	شرکت B (کشور Y)	A3512*****
					3519	سایر اشخاص حقوقی خارجی	*****	بانک ALFA کشور Z	A3519*****		
					3521	اشخاص حقیقی خارجی	*****		B3521*****		

۱- بابت ثبت روابط مالی خزانه داری کل کشور

۲- دستگاههای اجرایی محلی موضوع ماده (۴۶) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت

۳- بابت بدهی و مطالبات انتقالی به دولت و ارقامی که مربوط به دستگاه اجرایی خاصی نمی باشند.

۴- برای اشخاص بخش خارجی، از کدهای تعریف شده در سامانه سمد نو استفاده شود و برای ثبت اطلاعات این دسته از اشخاص و تعریف شناسه برای بار اول، مراتب با واحد مربوط در مرکز مدیریت بدهی‌های عمومی و روابط مالی دولت هماهنگ شود.

۵- 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 .

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



۱۸-۱. 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.

بخش اول نوع شخص	جز طبقه		ریز طبقه		کد پیشنهادی	نمونه کد نهایی (۱۶ کارکتر)
	کد	عنوان	کد	عنوان		
D: حقیقی خارجی سایر C: حقیقی ایرانی سایر	311	پیمانکاران و مشاوران خصوصی (بابت طرح‌های تملک دارایی‌های سرمایه‌ای از محل بودجه عمومی دولت)	3113	مشاوران حقیقی خصوصی طرح تملک دارایی‌های سرمایه‌ای	۹۹۹۳۱۱۳۱۰۱	C۳۱۱۳۹۹۹۹۳۱۱۳۱۰۱
	314	کارکنان	3149	کارکنان سایر	۹۹۹۳۱۴۹۱۰۴	C۳۱۴۹۹۹۹۹۳۱۴۹۱۰۴
	315	سایر اشخاص حقیقی خصوصی	3151	سایر اشخاص حقیقی	۹۹۹۳۱۵۱۱۰۵	C۳۱۵۱۹۹۹۹۳۱۵۱۱۰۵
	352	اشخاص حقیقی خارجی	3521	اشخاص حقیقی خارجی	۹۹۹۳۵۲۱۲۰۱	D۳۵۲۱۹۹۹۹۳۵۲۱۲۰۱

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

✓ جزء طبقه "سایر اشخاص حقیقی خصوصی" با کد ۳۱۵۱ به جدول شماره ۱۸-۱ 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/مؤسسات اعتباری
۲	وجه نقد واریزی
۳	ضمانت نامه مؤسسات بیمه
۴	سفته
۵	گواهی خالص مطالبات قطعی قراردادها
۶	اوراق مشارکت
۷	وثیقه ملکی
۸	ضمانت نامه صندوق‌های ضمانت دولتی
۹	ضمانت نامه صندوق نوآوری و شکوفایی/صندوق‌های پژوهش غیردولتی
۱۰	اموال و دارایی‌های پیمانکار حاصل از مشارکت در طرح تملک
۱۱	ضمانت نامه کتبی دانشگاه‌ها و مؤسسات پژوهشی و آموزشی
۱۲	سایر تضمینات
۱۳	اسناد خزانه اسلامی



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

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

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

نوع	عنوان
۱	دلار
۲	یورو
۳	سایر
۴	ریال



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

نوع	عنوان
۱	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	مابه‌التفاوت 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 ، چرخبال و)
۱۰	جاده ها
۱۱	تاسیسات
۱۲	شبکه های توزیع و انتقال (برق، آب ،مخابرات و)
۱۳	سدها
۱۴	میراث ملی
۱۵	سایر دارایی های ثابت مشهود
۱۶	نرم افزار رایانه ای
۱۷	سرقفلی
۱۸	بانکهای اطلاعاتی
۱۹	حق تالیف و اختراع
۲۰	حق امتیاز و فرانسیز
۲۱	دارایی های نامشهود در جریان ایجاد
۲۲	سایر دارایی نامشهود
۲۳	دارایی اجاره ای



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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	اصلاح اشتباه
۲	تغییر رویه حسابداری



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

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



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

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

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



۳۳- "ExpenseDetailArticle" معرف "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	قیر
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" می باشد که مقادیر آن را می توانید از جدول زیر جستجو نمایید :

[illegible]

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
940	حواله‌ها	94001	حواله اعتبار هزینه
		94002	حواله اعتبار سرمایه ای
		94003	حواله اعتبار هزینه انتقالی
		94004	حواله اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
950	اعتبار ابلاغی	95001	اعتبار هزینه ابلاغی
		95002	اعتبار سرمایه‌ای ابلاغی
		95003	اعتبار هزینه انتقالی ابلاغی
		95004	اعتبار سرمایه‌ای انتقالی ابلاغی
960	کنترل اعتبار	96001	کنترل اعتبار هزینه
		96002	کنترل اعتبار سرمایه‌ای
970	اعتبار تامین شده	97001	اعتبار هزینه تامین شده
		97002	اعتبار سرمایه‌ای تامین شده
		97003	اعتبار هزینه انتقالی تامین شده
		97004	اعتبار سرمایه‌ای انتقالی تامین شده
980	اعتبار پرداخت های غیر قطعی	98001	اعتبار هزینه بابت پرداخت‌های غیر قطعی
		98002	اعتبار سرمایه ای بابت پرداخت‌های غیر قطعی
		98003	اعتبار هزینه انتقالی بابت پرداخت‌های غیر قطعی
		98004	اعتبار سرمایه ای انتقالی بابت پرداخت‌های غیر قطعی
990	اعتبار مصرف شده	99001	اعتبار هزینه مصرف شده
		99002	اعتبار سرمایه‌ای مصرف شده
		99003	اعتبار هزینه انتقالی مصرف شده
		99004	اعتبار سرمایه‌ای انتقالی مصرف شده

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
110	موجودی نقد	11001	بانک پرداخت هزینه
		11002	بانک پرداخت سرمایه‌ای
		11003	بانک پرداخت اختصاصی
		11004	بانک وجوه سایر منابع
		11005	بانک دریافت وجوه سپرده
		11006	بانک رد وجوه سپرده
		11007	بانک دریافت
		11009	بانک رد وجوه اضافه دریافتی
		11010	بانک مالیات و عوارض ارزش افزوده
		11011	بانک وجوه کارشناسی ثبت
		11012	بانک وجوه خدمات ثبت
		11013	بانک وجوه اموال سرقتی و اختلاسی
		11014	بانک دریافت فروش اراضی
		11015	بانک پرداخت فروش اراضی
		11016	بانک دریافت درآمد خانه های سازمانی
		11017	بانک پرداخت خانه های سازمانی
		11018	بانک پرداخت وجوه یارانه
		11019	بانک ارزی
		11020	کارت هدیه
		11021	تنخواه گردان پرداخت بابت عملیات جاری
		11022	تنخواه گردان پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای
		11023	تنخواه گردان رد وجوه سپرده عاملین ذی‌حساب
		11024	صندوق
		11025	بانک دریافت اجاره املاک و اراضی
		۱	نوع منابع یا در آمد
۲	سال جاری / دوره منتهی / استوایی		
۳	ماهیت منابع		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (مهموب / الاخی)		
۶	مشخصات اعتبار (رد/ح) / برنامه		
۷	شماره ردیف (مصرفه/تمک دارایی مالی)		
۸	شماره برنامه / طرح		
۹	قبول اعتبارات هزینه		
۱۰	زیر فصل هزینه		
۱۱	قبول اعتبارات تمک دارایی های 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 جمع		
۲۶	طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی ها		
۲۸	نوع تضمین		
۲۹	موضوع تضمین		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۳	موضوع بدهی		
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۵	مشخصات قرار داد و تسهیلات		
۳۶	تاریخ سررسید		
۳۷	نوع سرمایه گذاری		
۳۸	موضوع تعدیلات استوایی		
۳۹	طبقه اقدام انتقال یافته		
۴۰	موضوع مطالبات		
۴۱	ردیف بودجه ای (اصلی / وابسته / ارضی / عامل		
۴۲	مبلغ تضمین		
۴۳	فصلت هزینه		
۴۴	کلم هزینه		
۴۵	واحد محوری		
۴۶	خرودی		

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
115	حساب ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات مبادله‌ای	11026	حواله ارزی
		11501	حساب‌ها و اسناد دریافتنی
		11502	حساب‌ها و اسناد دریافتنی ارزی
		11503	مطالبات از سایر واحدها
		11504	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
		11505	حساب‌ها و اسناد دریافتنی – اسناد واخواهی هزینه
		11506	حساب‌ها و اسناد دریافتنی – اسناد واخواهی سرمایه‌ای
		11507	حساب‌ها و اسناد دریافتنی – کسری ابواب جمعی هزینه
		11508	حساب‌ها و اسناد دریافتنی – کسری ابواب جمعی سرمایه‌ای
		11509	حساب ها و اسناد دریافتنی – بن غیر نقدی
11510	ودایع		
	11511	حساب‌ها و اسناد دریافتنی – حواله قیر	
		11513	دریافتی بابت تنخواه رد وجوه سپرده
		11517	دریافتی بابت رد وجوه اضافه دریافتی
		11519	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و
		11520	سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی
		11521	حساب‌ها و اسناد دریافتنی – سهمیه و کیوم باتوم
		11522	مطالبات از خزانه
		12001	حساب‌ها و اسناد دریافتنی
		12002	حساب‌ها و اسناد دریافتنی ارزی
		12003	مطالبات از سایر واحد ها
		12004	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
		۱	نوع منابع با در آمد
		۲	سال جاری /ادوه ششم استواری
		۳	ماهیت منابع
		۴	نوع سایر منابع
		۵	نوع اعتبار /مهموب (الایی)
		۶	مشخصات اعتبار(ردج) بر نامه)
		۷	شماره ردیف (حقیقه/تمسک دارایی مالی)
		۸	شماره بر نامه / طرح
		۹	قبول اعتبارات هزینه
		۱۰	زیر فصل هزینه
۱۱	قبول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)		
۱۳	موضوع در آمد		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز فعالیت		
۱۸	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بهادار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سپرده		
۲۲	وقعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری ابواب جمعی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی ها		
۲۸	نوع تضمین		
۲۹	موضوع تضمین		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۴	موضوع بدهی		
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۶	مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۷	تاریخ سررسید		
۳۸	نوع سرمایه گذاری		
۴۰	موضوع تعدیلات استواری		
۴۱	طبقه اقلام انتقال یافته		
۴۲	موضوع مطالبات		
۴۳	ردیف بودجه ای (اصلی/واسته/توخی/اعمال		
۴۴	منبع تضمین		
۴۵	فصلت هزینه		
۴۶	قلم هزینه		
۴۷	واحد محوری		
۴۸	خریدی		

۳۹

کد حساب کل		حساب کل		کد حساب معین		حساب معین	
۱	نوع منابع با در آمد			15005	ساختمان و مستحقات		
۲	سال جاری / دوره ششم استواری			15006	زمین		
۳	ماهیت منابع			15007	اقلام گرانبها		
۴	نوع سایر منابع			15008	دارایی های زیستی مولد		
۵	نوع اعتبار (معموب / الاغی)			15009	وسایل و ادوات دریایی		
۶	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)			15010	وسایل و ادوات هوایی		
۷	شماره ردیف (مترقیه/تمک دارایی مالی)			15011	راهها		
۸	شماره بر نامه / طرح			15012	تاسیسات		
۹	فصول اعتبارات هزینه			15013	شبکه های توزیع وانتقال		
۱۰	زیر فصل هزینه			15014	سدها		
۱۱	فصول اعتبارات تمک دارایی های سرمایه ای			15015	میراث ملی		
۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه بندی)			15016	سایر دارایی های ثابت مشهود		
۱۳	موضوع درآمد			15020	دارایی اجاره ای		
۱۴	دوره مالیاتی			15022	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - اثاثه و منصوبات		
۱۵	ایلاخ دهنده			15023	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل نقلیه زمینی و زیر زمینی		
۱۶	ایلاخ گیرنده			15024	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - ماشین آلات و تجهیزات		
۱۷	مرکز فعالیت			15025	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - ساختمان و مستحقات		
۱۸	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی			15026	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - زمین		
۱۹	نوع اوراق بهادار			15027	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - اقلام گرانبها		
۲۰	سال	✓		15028	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - دارایی های زیستی مولد		
۲۱	انحصاس		✓	15029	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات دریایی		
۲۲	ماهیت سپرده		✓	15030	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات هوایی		
۲۳	وقفیت مالیات		✓	15032	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - تاسیسات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		✓				
۲۵	موضوع کسری ابواب جمعی		✓				
۲۶	طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		✓				
۲۷	طبقه بندی موجودی ها						
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 ستواری						
۳۹	طبقه اقلام انتقال یافته						
۴۰	موضوع مالیات						
۴۱	ردیف بودجه ای (اصلی / وابسته / اوقعی / اعمال)						
۴۲	منبع تخصیص						
۴۳	فصل هزینه						
۴۴	کلم هزینه						
۴۵	واحد محوری						
۴۶	خروجهی						



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱۶۰	دارایی‌های نامشهود	۱۵۰۳۶	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - سایر دارایی‌های ثابت
		۱۵۰۴۰	استهلاک انباشته
		۱۵۰۴۵	استهلاک انباشته دارایی‌های اجاره‌ای
		۱۵۰۵۰	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها
		۱۵۰۶۰	پیش‌پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای
		۱۵۰۷۰	پیش‌پرداخت اعتبار اسنادی
		۱۵۰۸۰	پیش‌پرداخت مواد و کالا
		۱۵۰۹۰	پیش‌پرداخت دارایی‌های استیجاری
		۱۶۰۰۱	بوم افزار رایانه‌ای
		۱۶۰۰۲	سرقفلی
۱۷۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۶۰۰۳	بانک‌های اطلاعاتی
		۱۶۰۰۴	حق تألیف و اختراع
		۱۶۰۰۵	حق امتیاز و فرانشیز
		۱۶۰۰۶	دارایی‌های نامشهود در جریان تکمیل
		۱۶۰۰۷	سایر دارایی‌های نامشهود
		۱۶۰۴۰	استهلاک انباشته
		۱۶۰۵۰	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها
		۱۶۰۶۰	پیش‌پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای دارایی‌های نامشهود
		۱۷۰۰۱	سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها
		۱۷۰۰۲	سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۴۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۷۰۰۳	درآمد دوره‌های آتی
		۱۷۰۰۴	ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۴۸	خری		
۴۷	واحد مجری		
۴۶	قلم هزینه		
۴۵	قسمت هزینه		
۴۴	منبع تخصیص		
۴۳	ردیف بودجه‌ای (اصلی/واستفاده افرعی/عامل)		
۴۲	موضوع مطالبات		
۴۱	طبقه اقالام انتقال یافته		
۴۰	موضوع تعدیلات سنواتی		
۳۸	نوع سرمایه‌گذاری		
۳۷	تاریخ سررسید		
۳۶	مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۴	موضوع بدهی		
۳۳	تعداد اوراق		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبیه)		
۳۰	واحد پولی		
۲۹	موضوع تضمین		
۲۸	نوع تضمین		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۵	موضوع کسری اوراق جمع		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۲	ماهیت سیرت ده		
۲۱	اشخاص		
۲۰	سال		
۱۹	نوع اوراق بهادار		
۱۸	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی		
۱۷	مرکز فعالیت		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۳	موضوع در آمد		
۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)		
۱۱	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای		
۱۰	زیر فصل هزینه		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۸	شماره برنامه / طرح		
۷	شماره ردیف (متفرقه/تملک دارایی مالی)		
۶	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)		
۵	نوع اعتبار (معمول/ ابلغی)		
۴	نوع سایر منابع		
۳	ماهیت منابع		
۲	سال جاری/ دوره منتهی اسفندی		
۱	نوع منابع یا در آمد		

۴۲

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
240	سایر بدهی های جاری	24001	بیمه پرداختنی
		24002	حق بازنشستگی پرداختنی
		24003	سایر کسور پرداختنی
		24004	مالیات پرداختنی
		24005	ذخیره احکام صادره از مراجع ذیصلاح
		24006	ذخیره تعهدات هزینه ای
		24007	ذخیره تعهدات سرمایه ای
		24008	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی
		24009	بدهی بابت وجوه نامشخص
		24010	بدهی بابت چک های بین راهی
		24011	بدهی به اشخاص بابت وجوه اضافه دریافتی
		24012	بدهی بابت اوراق بهادار
		24013	بدهی بابت وجه الضمان
250	حساب ها و اسناد پرداختنی بلندمدت	25001	اوراق مشارکت پرداختنی
		25002	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت
		25003	تسهیلات مالی پرداختنی ارزی بلندمدت
		25006	اوراق مرابحه پرداختنی
		25007	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی بلندمدت
		26001	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		260	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

[illegible]

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱	نوع منابع یا در آمد		
۲	سال جاری/ دوره مشتمل/ اسنواوی		
۳	ماهیت منابع		
۴	نوع سایر منابع	✓	
۵	نوع اعتبار (مضوب / اطلاق)		
۶	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)		
۷	شماره ردیف (مترق/تسلسلک دارای مالی)		
۸	شماره برنامه / طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	زیرفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تسلسلک 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 ایواب جمعی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تسعین		
۲۹	موضوع تسعین		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۳	موضوع بدیعی		
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۵	مشخصات قرار داد و تسهیلات		
۳۶	تاریخ سررسید		
۳۸	نوع سرمایه گذاری		
۴۰	موضوع تعدیلات سنواوی		
۴۱	طبقه اقلام انتقال یافته	✓	
۴۲	موضوع مقامات		
۴۳	ردیف بوده‌ای (اصلی / وابسته / اوعی / اعمال)		
۴۴	منبع تضمین		
۴۵	فصلت هزینه		
۴۶	قلم هزینه		
۴۷	واحد محوری	✓	
۴۸	خرودی	✓	

[illegible]

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱	نوع منابع یا در آمد	✓	✓
۲	سال جاری / دوره ششم / سنواتی	✓	✓
۳	ماهیت منابع		
۴	نوع سایر منابع	✓	✓
۵	نوع اعتبار (مهموب / الاغی)	✓	✓
۶	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)	✓	✓
۷	شماره ردیف (متفرقه) تمسک دارایی مالی	✓	✓
۸	شماره بر نامه / طرح	✓	✓
۹	فصول اعتبارات هزینه	✓	✓
۱۰	زیر فصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تمسک دارایی های سرمایه ای	✓	✓
۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه بندی)		✓
۱۳	موضوع درآمد		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده	✓	✓
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز فعالیت		
۱۸	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بهادار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص	✓	✓
۲۲	ماهیت سپرده		
۲۳	واقعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری ابواب جمعی		
۲۶	طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی ها	✓	✓
۲۸	تقسیم		
۲۹	موضوع تقسیم		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شب)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۳	موضوع بدهی		
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد	✓	✓
۳۵	مشخصات قرار داد و تسهیلات		
۳۶	کار بیع سررسید		
۳۷	نوع سرویس گزاری		
۳۸	موضوع تعدیلات سنواتی		
۳۹	طبقه اقلام انتقال یافته		
۴۰	موضوع مطالبات		
۴۱	ردیف بودجه ای (اصلی / وابسته / نوعی / عامل)	✓	✓
۴۲	منبع تخصیص		
۴۳	فصلت هزینه		
۴۴	قلم هزینه		
۴۵	واحد محوری		
۴۶	خروجی		

کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	81017	حساب انتظامی - کنترل دریافتی‌ها بابت اعتبار	۱ نوع منابع یا درآمد
820	طرف حساب‌های انتظامی	82017	طرف حساب انتظامی - کنترل دریافتی‌ها بابت اعتبار	۲ سال کاری دوره مشتمل/سنواری
810	حساب‌های انتظامی	81018	حساب انتظامی - بدهی‌های احتمالی	۳ ماهیت منابع
820	طرف حساب‌های انتظامی	82018	طرف حساب انتظامی - بدهی‌های احتمالی	۴ نوع سایر منابع
810	حساب‌های انتظامی	81019	حساب انتظامی - اسناد تسویه خزانه	۵ نوع اعتبار (ممنوع/الزامی)
820	طرف حساب‌های انتظامی	82019	طرف حساب انتظامی - اسناد تسویه خزانه	۶ مشخصات اعتبار (شرح/برنامه)
				۷ شماره ردیف (مسترد/اتسک/دارایی ملی)
				۸ شماره برنامه طرح
				۹ فصول اعتبارات هزینه
				۱۰ زیر فصل هزینه
				۱۱ فصول اعتبارات تسکات 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 همدان یا کمکهای دریافتی
				۱۹ نوع اوراق بهادار
				۲۰ سال
				۲۱ اشخاص
				۲۲ ماهیت سپرده
				۲۳ وضیعت مطالبات
				۲۴ انواع پرداخت غیر قطعی
				۲۵ موضوع کسری یواب 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 شبانه)
				۳۲ تعداد اوراق
				۳۳ موضوع بدهی
				۳۴ مشخصات اوراق یا اسناد
				۳۵ مشخصات قرض‌داد و تسهیلات
				۳۶ تاریخ سررسید
				۳۷ نوع سرمایه گذاری
				۳۸ موضوع تعهدات استواری
				۳۹ طبقه اقدام انتقال یافته
				۴۰ موضوع مطالبات
				۴۱ ردیف بودجه‌ای (اصلی/وابسته/قرضی/اعمال)
				۴۲ منبع تخصیص
				۴۳ فصل هزینه
				۴۴ قلم هزینه
				۴۵ واحد محری
				۴۶ خروجهی

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.
- کدهای معین ۳۱۰۰۲ (حساب معین شناسایی اولیه دارایی‌ها) و ۳۱۰۰۳ (حساب معین شناسایی اولیه بدهی‌ها) مربوط به حساب کل ۳۱۰ (ارزش خالص انباشته) حذف شدند.
- 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	__TransferalType	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
۱-۱-۴۹	__ ExpensePart	Attribute	varchar(۵۰)	Required	قسمت هزینه
۱-۱-۵۰	__ ExpenseKind	Attribute	varchar(۵۰)	Required	قلم هزینه
۱-۱-۵۱	__ ExecutiveUnit	Attribute	varchar(۵۰)	Required	واحد مجری
۱-۱-۵۲	__ Output	Attribute	varchar(۵۰)	Required	خروجی
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



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



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۷-۱-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۷-۱-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۸	__DiffType۳	Eelement-Complex Type		Required	اضافه واریزی
۱-۲-۸-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
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	__DiffType۴	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



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۹-c-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۰	__DiffType ^۵	Eelement-Complex Type		Required	اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - کسر
۱-۲-۱۰-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۰-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
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 ضمايم
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	__DiffType ^۶	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 ضمايم
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



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



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۵	__DiffType ^۹	Eelement-Complex Type		Required	وجوه بین راهی
۱-۲-۱۵-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۵-b	__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۵-b-۱	__Date	Attribute	Varchar(۱۰)	Required	تاریخ
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



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۶-۲	__Extension	Attribute	varchar(۱۰)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۶-۳	__Description	Attribute	varchar(۵۰)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۷	__DiffType ۱۱	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک - اضافه
۱-۲-۱۷-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
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 ضmann
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 ضmann
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	مأموریت 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
	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
	یارانه
۲۵۱۰۰۰۰	یارانه به شرکت‌های دولتی
۲۵۲۰۰۰۰	یارانه به بنگاه‌های خصوصی
۲۵۳۰۰۰۰	یارانه به سایر بخش‌ها
	کمک‌های بلاعوض
۲۶۱۰۰۰۰	کمک بلاعوض به دولت‌های خارجی
۲۶۲۰۰۰۰	کمک بلاعوض به سازمان‌های بین‌المللی
۲۶۳۰۰۰۰	کمک بلاعوض به سایر واحدهای دولت عمومی
	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 غیرعمر

✓ با عنایت به وجود حساب‌های کل "حواله‌ها" و "انتقالات به سایر واحدها" در فهرست حساب‌های نظام حسابداری بخش عمومی، زیرفصل هزینه‌ها با شماره طبقه‌بندی‌های ۲۲۱۷۰۰۰ (پرداخت‌های انتقالی بابت استفاده از کالاها و خدمات)، ۲۴۴۰۰۰۰ (پرداخت‌های انتقالی بابت سود)، ۲۵۴۰۰۰۰ (پرداخت‌های انتقالی بابت یارانه)، ۲۶۴۰۰۰۰ (پرداخت‌های انتقالی بابت کمک‌های بلاعوض) و ۲۸۴۰۰۰۰ (پرداخت‌های انتقالی بابت سایر هزینه‌ها) از جدول فوق حذف گردید.