



وزارت امور اقتصادی و دارایی

خزانه داری کل کشور

اداره کل تجارت بری سرمایه، گزاری شگری مالی و سلب داری، بخش عمومی

سأما: سآله تجارت آنی خزانه داری كل كشر

پروتكل تبادل الكترونيكي گزارش های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی

معرفی پروتكل – 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:

✓ 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): بیانگریستی 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 می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۲- گردش بدهکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressDeptor)
- ۱-۱-۳- گردش بستانکار تا پایان ماه جاری (SummaryProgressCreditor)
- ۱-۱-۴- نوع منابع یا درآمد (SourceType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۵- ماهیت منابع (SourceEssence) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۶- نوع سایر منابع (OtherSourceType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۷- نوع اعتبار (CreditType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۸- سال جاری / دوره متمم / سنواتی (TransferralType) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۹- مشخصات اعتبار (CreditInfo) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱۰- شماره ردیف متفرقه یا ردیف تملک دارایی‌های مالی (RankNumber) که مقادیر آن را می توانید براساس ماده واحده قانون بودجه هر سال مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱۱- شماره برنامه / طرح (CreditCode) و مقادیر آن را می توانید بر اساس قانون بودجه هر سال مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱۲- فصول اعتبارات هزینه (ExpenseArticle) که مقادیر آن را می توانید از "بخش سوم" مقداردهی نمایید.
- ۱-۱-۱۳- فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای (ConstructArticle) که مقادیر آن را می توانید 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) می باشد.
- ۱-۱-۱۵- مشخصات منابع (IncomeCode) که مقادیر آن تابع شماره طبقه بندی منابع در پیوست شماره (۲) قانون بودجه سالانه کشور می باشد.
- ۱-۱-۱۶- 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 می گردد.

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

۱-۱-۲۸- وضعیت مطالبات (DemandStatus) که مقادیر آن 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 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):
 - 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 ضmann (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 ضmann (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:

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 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.



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 می تواند مقادیر زیر را داشته باشد:

نوع	عنوان
۱	سال جاری
۲	دوره متمم
۳	سنواتی

۱۰. "CreditInfo" معرف "مشخصات اعتبار" بوده و می تواند 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
	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)								
	طبقه اشخاص		ریز 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	کد	عنوان	۹+کد ملی / شناسه ملی	نام یا عنوان	نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ کاراکتر)
						3112	مشاوران حقوقی خصوصی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3112	شرکت پیمانکاری الف	A3112*****	
						3113	مشاوران حقیقی خصوصی طرح تملک دارایی های سرمایه ای	3113	شرکت مشاورین الف	B3113*****	
						3121	بانک های خصوصی	3121	بانک الف	A3121*****	
			3122	موسسات مالی و اعتباری خصوصی	3122	بانک ب	A3121*****	موسسه مالی اعتباری الف	A3122*****		
			3122	موسسات مالی و اعتباری خصوصی	3122	موسسه مالی اعتباری ب	A3122*****	موسسه مالی اعتباری ب	A3122*****		
			3131	صندوق های بازنشستگی خصوصی	3131	صندوق بازنشستگی الف	A3131*****	شرکت بازرگانی الف	A3132*****		
			3132	شرکت های خصوصی	3132	شرکت خدماتی ب	A3132*****	شرکت بازرگانی الف	A3132*****		
			3139	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	3139	موسسه تحقیقاتی الف	A3139*****	شرکت خدماتی ب	A3132*****		
			3151	سایر اشخاص حقیقی خصوصی	3151		B3151*****	سایر اشخاص حقیقی	3151		



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-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	۹+کد ملی /شناسه ملی	شرکت پیمانکاری الف	A3211*****		
					3212	مشاوران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۹+کد ملی /شناسه ملی	شرکت پیمانکاری ب	A3211*****		
					3212	مشاوران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	۹+کد ملی /شناسه ملی	شرکت مشاورین الف	A3212*****		
			322	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی	3221	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	۹+کد ملی /شناسه ملی	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	A3221*****		
					3222	سایر بانک های دولتی	۹+کد ملی /شناسه ملی	بانک الف	A3222*****		
							۹+کد ملی /شناسه ملی	بانک ب	A3222*****		
					3223	موسسات مالی و اعتباری دولتی	۹+کد ملی /شناسه ملی	موسسه مالی اعتباری الف	A3223*****		
							۹+کد ملی /شناسه ملی	موسسه مالی اعتباری ب	A3223*****		
			323	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3231	خزانه داری کل کشور*	14007592633	خزانه داری کل کشور	A323114007592633		
					3232	وزارتخانه ها	۹+کد ملی /شناسه ملی	وزارتخانه الف	A3232*****		
							۹+کد ملی /شناسه ملی	وزارتخانه ب	A3232*****		
							۹+کد ملی /شناسه ملی	وزارتخانه ج	A3232*****		
			323	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3233	سازمان امور مالیاتی کشور	۹+کد ملی /شناسه ملی	سازمان امور مالیاتی کشور	A3233*****		
					3234	سایر موسسات دولتی	۹+کد ملی /شناسه ملی	قوه	A3234*****		
							۹+کد ملی /شناسه ملی	سازمان الف	A3234*****		
							۹+کد ملی /شناسه ملی	سازمان ب	A3234*****		
					3235	صندوق های بازنشستگی دولتی	۹+کد ملی /شناسه ملی	صندوق بازنشستگی کشوری	A3235*****		
					3236	شرکتهای دولتی	۹+کد ملی /شناسه ملی	شرکت الف	A3236*****		
							۹+کد ملی /شناسه ملی	شرکت ب	A3236*****		
							۹+کد ملی /شناسه ملی		A3236*****		
							3237	دستگاه های اجرایی محلی *	۹+کد ملی /شناسه ملی	اداره کل استان	A3237*****
					323	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3238	دولت جمهوری اسلامی ایران *	11009990000	دولت جمهوری اسلامی ایران	A323811009990000
							3239	سایر اشخاص حقوقی دولتی	۹+کد ملی /شناسه ملی		A3239*****



بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)							بخش اول نوع اشخاص اشخاص (۱ حرف)
	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)					
	کد شناسایی انحصاری***		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص	
کد	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد
A: حقوقی	33	بخش عمومی غیر دولتی	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	اشخاص حقوقی تعاونی	3411	اشخاص حقوقی تعاونی	*****	تعاونی مسکن کارکنان سازمان الف	A3411*****
						*****	شرکت تعاونی مصرف ب	A3411*****
	35	بخش خارجی***	اشخاص حقوقی خارجی	3511	نهادهای 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
3521				اشخاص حقیقی خارجی	*****		B3521*****	

* 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 کدهای 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 .

✓ رین 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	C۳۱۵۱۹۹۹۳۱۵۱۱۰۵
	352	اشخاص حقیقی خارجی	3521	اشخاص حقیقی خارجی	۹۹۹۳۵۲۱۲۰۱	D۳۵۲۱۹۹۹۳۵۲۱۲۰۱

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



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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	اصلاح اشتباه
۲	تغییر رویه حسابداری



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

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

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
910	بودجه واحد گزارشگر	91001	بودجه اعتبار هزینه
		91002	بودجه اعتبار سرمایه ای
		91003	بودجه اعتبار هزینه انتقالی
		91004	بودجه اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
915	اعتبار انتقالی	91501	اعتبار هزینه انتقالی
		91502	اعتبار سرمایه ای انتقالی
920	اعتبار مصوب	92001	اعتبار هزینه
		92002	اعتبار سرمایه ای
925	اسناد واخواهی شده	92501	اسناد واخواهی بابت اعتبار هزینه
		92502	اسناد واخواهی بابت اعتبار سرمایه‌ای
		92503	اسناد واخواهی بابت اعتبار هزینه انتقالی
		92504	اسناد واخواهی بابت اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
930	اعتبار تخصیص یافته	93001	اعتبار هزینه تخصیص یافته
		93002	اعتبار سرمایه ای تخصیص یافته

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
935	کسری ابواب جمعی	93501	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار هزینه
		93502	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار سرمایه‌ای
		93503	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار هزینه انتقالی
		93504	کسری ابواب جمعی بابت اعتبار سرمایه‌ای انتقالی
940	حواله ها	94001	حواله اعتبار هزینه
		94002	حواله اعتبار سرمایه ای
		94003	حواله اعتبار هزینه انتقالی
		94004	حواله اعتبار سرمایه ای انتقالی
950	اعتبار ابلاغی	95001	اعتبار هزینه ابلاغی
		95002	اعتبار سرمایه ای ابلاغی
		95003	اعتبار هزینه انتقالی ابلاغی
		95004	اعتبار سرمایه ای انتقالی ابلاغی
960	کنترل اعتبار	96001	کنترل اعتبار هزینه
		96002	کنترل اعتبار سرمایه ای

کد حساب کل		حساب کل		کد حساب معین		حساب معین	
970	اعتبار تامین شده	97001	اعتبار هزینه تامین شده	✓	✓	نوع منابع یا درآمد	۱
		97002	اعتبار سرمایه ای تامین شده	✓	✓	سال جاری دوره مشتمل اسنوائی	۲
		97003	اعتبار هزینه انتقالی تامین شده	✓		ماهیت منابع	۳
		97004	اعتبار سرمایه ای انتقالی تامین شده	✓	✓	نوع سایر منابع	۴
980	اعتبار پرداخت های غیر قطعی	98001	اعتبار هزینه بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓	نوع اعتبار (مصرف / بلاغی)	۵
		98002	اعتبار سرمایه ای بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)	۶
		98003	اعتبار هزینه انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓	شماره ردیف (متفرقه/امتک/درائی مالی)	۷
		98004	اعتبار سرمایه ای انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓	شماره برنامه / طرح	۸
990	اعتبار مصرف شده	99001	اعتبار هزینه مصرف شده	✓	✓	فصول اعتبارات هزینه	۹
		99002	اعتبار سرمایه ای مصرف شده	✓	✓	زیر فصل هزینه	۱۰
		99003	اعتبار هزینه انتقالی مصرف شده	✓	✓	فصول اعتبارات تمک دارایی های سرمایه ای	۱۱
		99004	اعتبار سرمایه ای انتقالی مصرف شده	✓	✓	مشخصات منابع (شماره طبقه بندی)	۱۲
110	موجودی نقد	11001	بانک پرداخت هزینه			موضوع درآمد	۱۳
		11002	بانک پرداخت سرمایه ای			دوره مالیاتی	۱۴



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 (مضروب / ایلای)		
				۶	مشخصات اعتبار (مضروب / ایلای / 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 ابراب 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 قراردادهای تسهیلات		✓
				۳۶	تاریخ سررسید		✓
				۳۷	نوع سرمایه گذاری		✓
				۳۸	موضوع تعدیلات سنواتی		✓
				۳۹	طبقه اقلام انتقال یافته		✓
				۴۰	موضوع مطالبات		✓
				۴۱	ردیف بودجه‌ای اصلی / وابسته / لایحه / عمل / دیسپان		✓
				۴۲	منبع تخصیص		✓
				۴۳			
				۴۴			

کد حساب کل		حساب کل		کد حساب معین		حساب معین		
115	حساب ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات مبادله‌ای	11019	بانک ارزی			1	نوع منابع یا درآمد	
		11020	کارت هدیه			2	سال جاری دوره متمم/اسنوائی	
		11021	تنخواه گردان پرداخت بابت عملیات جاری			3	ماهیت منابع	
		11022	نخواه گردان پرداخت بابت عملیات سرمایه ای			4	نوع سایر منابع	
		11023	تنخواه گردان رد وجوه سپرده عاملین ذیحساب			5	نوع اعتبار (ممو ب/ ابلاغی)	
		11024	صندوق			6	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)	
		11025	بانک دریافت اجاره املاک و اراضی			7	شماره ردیف (متفرقه/تسک درانی مالی)	
		11026	حواله ارزی			8	شماره برنامه/ طرح	
		11501	حساب ها و اسناد دریافتنی			9	فصول اعتبارات هزینه	
		11502	حساب ها و اسناد دریافتنی ارزی			10	فصول اعتبارات تسک دارانی‌های سرمایه‌ای	
	11503	مطالبات از سایر واحد ها			11	مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)		
	11504	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول			12	موضوع درآمد		
	11505	حساب ها و اسناد دریافتنی – اسناد واخواهی هزینه			13	دوره مالیاتی		
	11506	حساب ها و اسناد دریافتنی – اسناد واخواهی سرمایه‌ای			14	ابلاغ دهنده		
	11507	حساب ها و اسناد دریافتنی – کسری ابواب‌جمعی هزینه			15	ابلاغ گیرنده		
	11508	حساب ها و اسناد دریافتنی – کسری ابواب‌جمعی سرمایه‌ای			16	مرکز فعالیت		
	11509	حساب ها و اسناد دریافتنی – بن غیر نقدی			17	طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی		
	11510	ودایع			18	نوع اوراق بهادار		
							19	سال
							20	اشخاص
							21	ماهیت سپرده
							22	وضعیت مطالبات
							23	انواع پرداخت غیر قطعی
							24	موضوع کسری ابواب جمعی
							25	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
							26	طبقه بندی موجودی‌ها
						27	نوع تضمین	
						28	موضوع تضمین	
						29	واحد پولی	
						30	مشخصات حساب (شماره شبنا)	
						31	تعداد اوراق	
						32	موضوع بهی	
						33	مشخصات اوراق یا اسناد	
						34	مشخصات قرداد و تسهیلات	
						35	تاریخ سررسید	
						36	نوع سرمایه گذاری	
						37	موضوع تعویلات استوائی	
						38	طبقه اقلام انتقال یافته	
						39	موضوع مطالبات	
						40	موضوع معاملات	
41						دریغ بودجه‌ای (اصلی وابسته/تفرعی/عامل ذیحساب)		
42						منبع تضمین		

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
		11511	حساب ها 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 خدمات
		11520	سایر حساب ها و اسناد دریافتنی
		11521	سایر حساب ها و اسناد دریافتنی - سهمیه و کیوم باتوم
		11522	مطالبات از خزانه
120	حساب ها و اسناد دریافتنی حاصل از عملیات غیر مبادله ای	12001	حساب ها و اسناد دریافتنی
		12002	حساب ها و اسناد دریافتنی ارزی
		12003	مطالبات از سایر واحد ها
		12004	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
125	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	12501	سرمایه گذاری در شرکت ها
		12502	سایر سرمایه گذاری ها
		12503	درآمد دوره های آتی
130	موجودی ها	13001	موجودی ملزومات
		13002	موجودی مواد

کد حساب کل		حساب کل		کد حساب معین		حساب معین	
			13003	موجودی کالا			
			13004	سایر موجودی ها			
			13005	ذخیره کاهش ارزش موجودی ها			
			13006	موجودی های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی ملزومات			
			13007	موجودی های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی مواد			
			13008	موجودی های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی کالا			
			13009	موجودی های امانی نزد سایر اشخاص - سایر موجودی ها			
			13010	سایر موجودی ها - اوراق بهادار			
			13011	سایر موجودی ها -تنخواه گردان اوراق بهادار			
			14001	پیش پرداخت بابت عملیات جاری	✓		
			140	پیش پرداخت ها			
145	سایر دارایی های جاری	14523	دارایی های نگهداری شده برای فروش				
		14551	ذخیره کاهش ارزش دارایی ها				
		15001	دارایی در جریان تکمیل	✓			
150	دارایی های ثابت مشهود	15002	اثاثه و منصوبات				
		15003	وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی				
۱	نوع منابع یا درآمد						
۲	سال جاری / دوره مشتمل / سنواتی						
۳	ماهیت منابع						
۴	نوع سایر منابع						
۵	نوع اعتبار (ممنوب / ابلایی)						
۶	مشخصات اعتبار (طرح / برنامه)						
۷	شماره ردیف (متفرق / تملک دارایی مالی)						
۸	شماره برنامه / طرح						
۹	فصول اعتبارات هزینه						
۱۰	زیر فصل هزینه						
۱۱	فصول اعتبارات تملک 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	وضعیت مطالبات						
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی						
۲۵	موضوع کسری ایوب جمعی						
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 قرارداد و تسهیلات						
۳۶	تاریخ سررسید						
۳۷	نوع سرمایه گذاری						
۳۸	موضوع تعدیلات سنواتی						
۳۹	طبقه اقلام انتقال یافته						
۴۰	موضوع مطالبات						
۴۱	موضوع تعدیلات سنواتی						
۴۲	طبقه اقلام انتقال یافته						
۴۳	موضوع مطالبات						
۴۴	موضوع تعدیلات سنواتی						
ریدف بودجه ای اصلی / وابسته اقراعی / اعمال ذمه دار)							
منبع تضمین							

کد حساب کل			
حساب کل			
کد حساب معین	حساب معین		
۱	نوع منابع یا درآمد		
۲	سال جاری/ دوره مشتمل/ سنواتی		
۳	ماهیت منابع		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (مضوب/ ابلغی)		
۶	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)		
۷	شماره ردیف (مسترق/ تسک/ تسک درانی مالی)		
۸	شماره برنامه/ طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	زیر فصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تسک 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 هدا یا و تسکهای 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 شبیه)		
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 تعویلات سنواتی		
۳۹	طبقه اقلام انتقال یافته		
۴۰	موضوع مطالبات		
۴۱	ردیف بودجه ای اصلی/ وابسته/ نوعی/ عامل/ ذمه‌دار		
۴۲	منبع تضمین		
۴۳			
۴۴			
15004	ماشین آلات و تجهیزات		
15005	ساختمان و مستحقات		
15006	زمین		
15007	قلام گرانبها		
15008	دارایی های زیستی		
15009	وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی ، قایق و)		
15010	وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما ، چرخبال و)		
15011	جاده ها		
15012	تاسیسات		
15013	شبکه های توزیع وانتقال (برق،آب ،مخابرات و)		
15014	سدها		
15015	میراث ملی		
15016	سایر دارایی های ثابت مشهود		
15020	دارایی اجاره ای		
15022	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - اثاثه و منصوبات		

کد حساب کل			
حساب کل			
کد حساب معین	حساب معین		
۱	نوع منابع یا در آمد	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی	15023
۲	سال جاری/ دوره متتم/ سنواتی	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - ماشین آلات و تجهیزات	15024
۳	ماهیت منابع	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - ساختمان و مستحقات	15025
۴	نوع سایر منابع	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - زمین	15026
۵	نوع اعتبار (مضوب/ ابدی)	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - اقلام گرانبها	15027
۶	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - دارایی های زیستی	15028
۷	شماره ردیف (متفرقه/ اتمک/ دارای مالی)	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات دریایی	15029
۸	شماره برنامه/ طرح	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات هوایی	15030
۹	فصول اعتبارات هزینه	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - تاسیسات	15032
۱۰	زیر فصل هزینه	دارایی های امانی نزد سایر اشخاص - سایر دارایی های ثابت	15036
۱۱	فصول اعتبارات تسک دارایی های سرمایه ای	استهلاک انباشته	15040
۱۲	مشخصات منابع (شماره طبقه بندی)	استهلاک انباشته دارایی اجاره ای	15045
۱۳	موضوع در آمد	ذخیره کاهش ارزش دارایی ها	15050
۱۴	دوره مالیاتی	پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه ای	15060
۱۵	ابلاغ دهنده	پیش پرداخت اعتبار اسنادی	15070
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز فعالیت		
۱۸	طبقه بندی هدا یا و کمکهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بهادار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سیرده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری اوراق جمعی		
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 شبانه)		
۳۲	تعداد اوراق		
۳۳	موضوع بدهی		
۳۴	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۵	مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۶	تاریخ سررسید		
۳۷	نوع سرمایه گذاری		
۳۸	موضوع تعدیلات سنواتی		
۳۹	طبقه اقلام انتقال یافته		
۴۰	موضوع مطالبات		
۴۱	ریدف بودجه ای اصلی/ وابسته/ فرعی/ عامل ذمه دار		
۴۲	منبع تضمین		
۴۳			
۴۴			

کد حساب کل		حساب کل		حساب معین	
160	دارایی های نامشهود	15080	پیش پرداخت مواد و کالا	✓	
		15090	پیش پرداخت دارایی های استیجاری		
		16001	ترم افزار رایانه ای		
		16002	سرقفلی		
		16003	بایانک های اطلاعاتی		
		16004	حق تالیف و اختراع		
		16005	حق امتیاز و فرانسیز		
		16006	دارایی های نامشهود در جریان تکمیل		
		16007	سایر دارایی های نامشهود		
		16040	استهلاک انباشته	✓	
170	سرمایه گذاری های بلند مدت	17001	سرمایه گذاری در شرکت ها		
		17002	سایر سرمایه گذاری ها		
		17003	درآمد دوره های آتی		
		17004	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	✓	✓
حساب معین	1	نوع منابع یا درآمد	✓		
	2	سال جاری/ دوره مشتم/ استواتی			
	3	ماهیت منابع			
	4	نوع سایر منابع	✓		
	5	نوع اعتبار (ممنوب/ ابلای)	✓		
	6	مشخصات اعتبار (شرح/ برنامه)	✓		
	7	شماره ردیف (مسترق/ تسک درایی مالی)	✓		
	8	شماره برنامه/ طرح	✓		
	9	فصول اعتبارات هزینه			
	10	زیر فصل هزینه			
	11	فصول اعتبارات تسک دارایی های سرمایه ای			
	12	مشخصات منابع (شماره طبقه بندی)			
	13	موضوع درآمد			
	14	دوره مالیاتی			
	15	ابلاغ دهنده	✓		
	16	ابلاغ گیرنده			
	17	مرکز فعالیت			
	18	طبقه بندی هدا یا 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 اوراق جمعی			
	26	طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود	✓		
	27	طبقه بندی موجودی ها			
	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 تعویلات استواتی			
	39	طبقه اقلام انتقال یافته			
	40	موضوع مطالبات			
	41	ردیف بودجه ای اصلی/ وابسته/ نوعی/ اعمال ذمه دار)			
	42	منبع تضمین			



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	
180	سایر دارایی‌های غیر جاری	18001	مطالبات بلندمدت دولت	✓																																												
		18002	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	✓																																												
		18003	تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلندمدت	✓																																												
210	حساب‌ها و اسناد پرداختی 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	✓																																												



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
	حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای	22002	بدهی به سایر واحدها
230	پیش دریافت‌ها	23001	پیش دریافت اعتبار هزینه
		23002	پیش دریافت اعتبار سرمایه‌ای
		23003	پیش دریافت درآمد
240	سایر بدهی‌های جاری	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 منتهی / سنواتی
۳			ماهیت منابع
۴			نوع سایر منابع
۵			نوع اعتبار (مضروب / ابلایح)
۶			مشخصات اعتبار (مقر / رط / ح / 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 سیرده
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
۳۴			موضوع بدهی
۳۵			مشخصات اوراق یا اسناد
۳۶			مشخصات قرارداد و تسهیلات
۳۷			تاریخ سررسید
۳۸			نوع سرمایه گذاری
۴۰			موضوع تعدیلات سنواتی
۴۱			طبقه اقلام انتقال یافته
۴۲			موضوع مطالبات
۴۳			ردیف بودجه‌ای اصلی / وابسته / نوعی / عامل / ذمه‌دار
۴۴			منبع تخصیص

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
250	حساب ها و اسناد پرداختنی بلند مدت	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
260	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	26001	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
270	سایر بدهی های غیر جاری	27001	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
		27002	سایر ذخایر
310	ارزش خالص انباشته	31001	ارزش خالص انباشته
		31002	شناسایی اولیه دارایی ها
		31003	شناسایی اولیه بدهی ها
		31004	دارایی های انتقالی
		31005	دارایی های دریافتی
		31006	تعدیلات سنواتی
		31007	خالص تغییر در وضعیت مالی

کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
			31010	انتقال از سایر اقلام ارزش خالص
320	مازاد تجدید ارزیابی	32001	مازاد تجدید ارزیابی	
330	تفاوت های تسعیر ارز	33001	تفاوت تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی	
		33002	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	
410	دریافتی از محل منابع عمومی	41001	دریافتی بابت عملیات جاری	
		41002	دریافتی بابت عملیات جاری در دوره متمم	
		41003	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای	
		41004	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای در دوره متمم	
		41005	دریافتی از خزانه بابت حقوق و مزایا	
		41006	دریافتی بابت وجوه یارانه	
		41007	دریافتی بابت عملیات جاری از محل اعتبار سال قبل	
		41008	دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای از محل اعتبار سال قبل	
		41009	قبض دریافتی بابت عملیات سرمایه‌ای	
		41010	دریافتی از محل سایر منابع	
		41011	قبض دریافتی از محل سایر منابع	
۱	نوع منابع یا درآمد			
۲	سال جاری/دوره متمم/سنواتی			
۳	ماهیت منابع			
۴	نوع سایر منابع			
۵	نوع اعتبار (مهموب/ ابلایغی)			
۶	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)			
۷	شماره ردیف (متفرقه/تمک دارایی مالی)			
۸	شماره برنامه/ طرح			
۹	فصول اعتبارات هزینه			
۱۰	زیر فصل هزینه			
۱۱	فصول اعتبارات تمک 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 شبها)			
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 بودجه‌ای (اصلی/ارایسته/تفرعی/عامل ذیحساب)			
۴۲	ردیف بودجه‌ای (اصلی/ارایسته/تفرعی/عامل ذیحساب)			
۴۳	ردیف بودجه‌ای (اصلی/ارایسته/تفرعی/عامل ذیحساب)			
۴۴	ردیف بودجه‌ای (اصلی/ارایسته/تفرعی/عامل ذیحساب)			

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
430	کمک‌های بلاعوض دریافتی	43001	هدایا و کمک‌ها
450	درآمدهای واحد	45001	درآمدهای حاصل از مالیات و عوارض
		45002	درآمدهای ناشی از کمک‌های اجتماعی
		45003	درآمدهای حاصل از مالکیت
		45004	درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات
		45005	درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات
		45006	سایر درآمدهای واحد
		45007	تخفیفات و بخشودگی
460	انتقالات از سایر واحدها	46001	درآمدها - انتقالات
510	درآمدهای دولت	51001	درآمدهای حاصل از مالیات و عوارض
		51002	درآمدهای حاصل از مالکیت دولت
		51003	درآمدهای حاصل از فروش کالا و خدمات
		51004	درآمدهای حاصل از جرایم و خسارات
		51005	سایر درآمدهای دولت

کد حساب کل		حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	
610	هزینه	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		



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				
			نوع منابع یا درآمد																																																
			سال جاری/ دوره متعین/ سنواتی																																																
			ماهیت منابع																																																
			نوع سایر منابع																																																
			نوع اعتبار (مضوب/ ابلای)																																																
			مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)																																																
			شماره ردیف (متفرقه/ تملک دارایی مالی)																																																
			شماره برنامه/ طرح																																																
			فصول اعتبارات هزینه																																																
			زیر فصل هزینه																																																
			فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای																																																
			مشخصات منابع (شماره طبقه‌بندی)																																																
			موضوع درآمد																																																
			دوره مالیاتی																																																
			ابلاغ دهنده																																																
			ابلاغ گیرنده																																																
			مرکز فعالیت																																																
			طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی																																																
			نوع اوراق بهادار																																																
			سال																																																
			اشخاص																																																
			ماهیت سپرده																																																
			وضعیت مطالبات																																																
			انواع پرداخت غیر قطعی																																																
			موضوع کسری ابواب جمعی																																																
			طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود																																																
			طبقه بندی موجودی‌ها																																																
			نوع تضمین																																																
			موضوع تضمین																																																
			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 سنواتی																																																
			طبقه اقلام انتقال یافته																																																
			موضوع مطالبات																																																
			ردیف بودجه‌ای اصلی وابسته، نوعی عامل ذی‌حساب																																																
			منبع تخصیص																																																

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
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	پسوند 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 ضامین
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 ضامین
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 ضmann
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 ضmann
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 ضامائم
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	__DiffType۶	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 ضامائم
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	__DiffType۷	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 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	__DiffType۸	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
۱-۲-۱۵	__DiffType۹	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(۵۰۰)	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(۵۰۰)	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