



وزارت امور اقتصادی و دارایی

معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور

اداره کل بازرسی و تلفیق حساب ها و روش های حسابداری

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

پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی

معرفی پروتکل - نسخه ۲.۴

اصلاحیه: ۶

شناسه سند:

SANAMA.MonthlyProtocol - Version ۲.۴ - Edition ۶

تاریخ آخرین تغییرات:

۱۳۹۷/۰۲/۰۴



چکیده :

در این سند پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی نسخه ۲.۴ معرفی و اجزای آن تشریح شده است.

تاریخچه :

ردیف	نسخه	اصلاحیه	تاریخ	توضیح
۱	۱	۰	۱۳۹۱/۰۱/۱۵	نسخه مقدماتی
۲	۱	۱	۱۳۹۱/۰۴/۱۹	نسخه اولیه
۳	۱	۲	۱۳۹۱/۱۰/۰۹	نسخه نهایی
۴	۱	۳	۱۳۹۳/۰۸/۰۸	نسخه اصلاحیه (تغییر با رنگ بنفش در صفحه ی ۱۲ مشخص شده است)
۵	۲	۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه مقدماتی
۶	۲	۱	۱۳۹۴/۰۳/۲۶	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اولیه
۷	۲.۱	۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نظام تعهدی سال ۹۵
۸	۲.۲	۴	۱۳۹۵/۱۱/۲۶	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به ابلاغ دستورالعمل‌های حسابداری اوراق بدهی
۹	۲.۳	۵	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نظام تعهدی سال ۹۶
۱۰	۲.۴	۶	۱۳۹۶/۰۲/۰۴	نسخه حسابداری تعهدی - نسخه اصلاحی با توجه به اصلاحات نظام تعهدی سال ۹۷



فهرست مطالب

- بخش اول - اطلاعات کلی ۴
- بخش دوم - تراز عملیات و صورت مغایرت بانکی ۵
- بخش سوم - اطلاعات پایه پروتکل ۱۴
- بخش چهارم - ساختار کلی فرمت اطلاعات الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی ۴۵



مقدمه:

۱. پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی با هدف مکانیزاسیون فرآیند ثبت و تحویل صورت‌های مالی دستگاه‌های اجرایی تهیه گردیده است. این پروتکل که به شکل فایل‌های XML آماده و مورد استفاده قرار می‌گیرد، دارای اجزایی برای تبادل اطلاعات صورت‌های مالی می‌باشد. استفاده‌کنندگان از این پروتکل که در حقیقت تهیه‌کنندگان و توسعه‌دهندگان نرم افزارهای مالی می‌باشند باید بر اساس این اجزا نسبت به تهیه خروجی از سیستم خود اقدام نمایند.

۲. هدف:

معرفی اجزا تشکیل‌دهنده پروتکل تبادل الکترونیکی گزارش‌های مالی واحدهای گزارشگر بخش عمومی و نحوه تکمیل و ساخت آن، هدف این مستند می‌باشد.

۳. محتوا:

در این مستند ابتدا اصول کلی برای تهیه فایل‌های مبتنی بر این پروتکل ذکر گردیده است و سپس اجزا هر یک از این پروتکل به تفکیک بیان می‌شود.

۴. اصول:

در تهیه فایل‌های مبتنی بر پروتکل تبادل الکترونیکی نسخه ۲.۴ باید اصول کلی زیر مدنظر قرار گیرد:

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

توجه: نسخه به روز رسانی شده‌ی این مستند و سایر مستندات مرتبط با پروتکل سناما بر روی سایت اداره کل هماهنگی و تلفیق حسابها و روش‌های حسابداری به آدرس زیر قابل دسترسی می‌باشد:

www.tamarkoz.mefa.ir

بخش اول - اطلاعات کلی:

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

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

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

B. نسخه پروتکل (**ProtocolVer**): در این نسخه از مستند با مقدار "۲.۴" تکمیل می‌شود.

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

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

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

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

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

H. ضمائم حساب: (**Attachment_List**)

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

بخش دوم – تراز عملیات و صورت مغایرت بانکی:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

واحد قانون بودجه هر سال مقدار دهی نمایید.

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

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

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

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

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

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

- ۱.۱.۱۷- دولتی / غیردولتی (Governmental) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۱۸- دوره مالیاتی (TaxSeason) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۱۹- ابلاغ دهنده (DebentureSenderRank) ردیف بودجه ای دستگاه ابلاغ دهنده می باشد.
- ۱.۱.۲۰- ابلاغ گیرنده (DebentureReceiverRank) ردیف بودجه ای دستگاه ابلاغ گیرنده می باشد.
- ۱.۱.۲۱- مرکز هزینه (CostCenter).
- ۱.۱.۲۲- طبقه بندی هدایا و کمکهای دریافتی (AwardArticle) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۲۳- نوع اوراق بهادار (SecuritiesType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۲۴- ماهیت سپرده (GuaranteeEssence) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۲۵- سال (Year) معرف عدد چهار رقمی نماینده سال عملیات می باشد. به طور مثال ۱۳۹۷.
- ۱.۱.۲۶- اشخاص (NomineeCode): این شناسه ۱۵ رقمی بر اساس بخشنامه مرکز مدیریت بدهی‌ها و دارایی‌های مالی عمومی به شماره ۵۷/۹۰۰۵۸ و تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۹ تکمیل می گردد.
- ۱.۱.۲۷- نام اشخاص (Nominee): این فیلد معرف عنوان متناظر شخص / موسسه عامل / شرکت (رجوع به فیلد قبل) می باشد.
- ۱.۱.۲۸- وضعیت مطالبات (DemandStatus) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۲۹- انواع پرداخت غیر قطعی (TempPaymentType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۰- موضوع کسری ابوابجمعی (LeakageSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۱- نوع تضمین (AssuranceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۲- موضوع تضمین (AssuranceSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۳- واحد پولی (CurrencyType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.
- ۱.۱.۳۴- مشخصات حساب (AccountNumber) که مقدار آن شماره شبای حساب (اعم از ارزی یا ریالی) است که در فرمت IBAN مبتنی بر استاندارد ISO-۱۳۶۱۶ می باشد.
- ۱.۱.۳۵- نوع بیمه (InsuranceType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۱.۱.۴۳- نوع سرمایه گذاری (InvestmentType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۴۴- موضوع تعدیلات سنواتی (AnnualAdjustmentsSubject) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

۱.۱.۴۵- اقلام انتقال یافته (TransferItems) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید.

- ۱.۲ - صورت مغایرت بانکی (ContrastAccount_List) : شاملی لیستی می باشد که با ازاء هر شماره حساب بانکی مقدار دهی می گردد. (ملاک حساب های بانکی، حساب های بانکی ثبت شده در اداره کل خزانه وزارت امور اقتصادی و دارایی می باشد)
- ۱.۲.۱ - شماره شبای حساب (AccountNumber) که در فرمت IBAN مبتنی بر استاندارد ISO-۱۳۶۱۶ میباشد (اعم از ارزی و یاربالی)
- ۱.۲.۲ - عنوان حساب (AccountDscp)
- ۱.۲.۳ - نوع حساب بانکی (AccountType) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
- ۱.۲.۴ - تصویر صورت حساب بانک (AccountNumberImage) : این تگ شامل تصویر صورت حساب بانک می باشد.
- لیست ضمایم (Attachment_List):
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.
- ۱.۲.۵ - موجودی طبق دفتر (MojoodiTebgheDaftar)
- ۱.۲.۶ - وجوه مربوط به منابعی که به حساب بانک واریز شده اند ولی در دفتر ذیحسابی ثبت نشده اند (DiffType1)
- مقدار (Value)
 - لیست جزئیات (Detail_List):
 - تاریخ (Date)
 - شرح/ذکر دلایل (Description)
 - مبلغ (Expense)
 - لیست ضمائم (Attachment_List) :
 - فایل پیوست (Attachment)
 - پسوند فایل (Extension) که مقادیر آن رامی توانید از "بخش سوم" مقدار دهی نمایید .
 - نام فایل یا توضیحی در مورد آن (Description) است.

۱.۲.۷- وجوه نامشخص (DiffType۲)

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

۱.۲.۸- اضافه واریزی (DiffType۳)

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

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

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

- لیست ضمائم (Attachment_List):

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

۱.۲.۱۰ - اشتباه عددی با ارجاع به سند مربوط - کسر (DiffType۵)

- مقدار (Value)

- جزئیات (Detail_List):

- تاریخ (Date)
- شرح/ذکر دلایل (Description)
- مبلغ (Expense)
- شماره سند حسابداری (DocNo)

- لیست ضمائم (Attachment_List):

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

۱.۲.۱۱ - سایر برداشت‌ها (DiffType۶)

- مقدار (Value)

- لیست جزئیات (Detail_List):

- تاریخ (Date)
- شرح/ذکر دلایل (Description)
- مبلغ (Expense)

- لیست ضمائم (Attachment_List):

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

۱.۲.۱۲ - کارمزد بانکی (DiffType۷)

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

۱.۲.۱۳ - برداشت به موجب احکام صادره از مراجع ذیصلاح که در دفتر ذی‌حسابی عمل نشده اند (DiffType۸)

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



۱.۲.۱۴ - موجودی طبق گواهی بانک (MojoodiTebgheBank)

۱.۲.۱۵ - وجوه بین راهی (DiffType۹)

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

۱.۲.۱۶ - وجوه چک های بین راهی (DiffType۱۰)

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



۱.۲.۱۷ - اشتباه بانک - اضافه (DiffType۱۱)

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

۱.۲.۱۸ - اشتباه بانک - کسر (DiffType۱۲)

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



بخش سوم - اطلاعات پایه پروتکل:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

www.mefa.gov.ir ✓

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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	عمومی
۲	اختصاصی
۳	سایر



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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	مصوب
۲	ابلاغی



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

نوع	عنوان
۱	سال جاری
۲	دوره متمم
۳	سنواتی

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

نوع	عنوان
۱	برنامه
۲	طرح



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

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

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



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

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

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

نوع	عنوان
۱	دولتی
۲	غیردولتی



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

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

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

نوع	عنوان
۱	نقدی
۲	غیرنقدی



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

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

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

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



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

نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ رقم)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)		
	کد شناسایی انحصاری***		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص		
	نام یا عنوان	۹+کد ملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد	
*3111*****	شرکت پیمانکاری الف	*****	پیمانکاران خصوصی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3111	پیمانکاران و مشاوران خصوصی (بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	311	بخش خصوصی	31	A: حقوقی
*3111*****	شرکت پیمانکاری ب	*****							
*3112*****	شرکت پیمانکاری الف	*****								مشاوران حقوقی خصوصی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3112
*3113*****	شرکت مشاورین الف	*****	مشاوران حقیقی خصوصی طرح تملک دارایی های سرمایه ای	3113	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری خصوصی	312			B: حقیقی ایرانی با اهمیت
*3121*****	بانک الف	*****	بانک های خصوصی	3121					
*3121*****	بانک ب	*****							
*3122*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****	موسسات مالی و اعتباری خصوصی	3122					
*3122*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****							
*3131*****	صندوق بازنشستگی الف	*****	صندوق های بازنشستگی خصوصی	3131						سایر اشخاص حقوقی خصوصی	313	C: حقیقی ایرانی سایر
*3132*****	شرکت بازرگانی الف	*****	شرکت های خصوصی	3132					
*3132*****	شرکت خدماتی ب	*****							
*3139*****	موسسه تحقیقاتی الف	*****	سایر اشخاص حقوقی خصوصی	3139	کارکنان	314			D: حقیقی خارجی سایر
*3141*****	.....	*****	کارکنان رسمی	3141				
*3142*****	.....	*****	کارکنان پیمانی	3142				
*3149*****	.....	*****	کارکنان سایر	3149				
*3151*****	*****	سایر اشخاص حقیقی	3151	سایر اشخاص حقیقی خصوصی	315			



نمونه کد کامل اشخاص (۱۶ رقم)	بخش دوم کد اشخاص (۱۱ رقم)		بخش اول کد اشخاص (۴ رقم)				بخش اول نوع اشخاص (۱ حرف)	
	کد شناسایی انحصاری ****		جزء طبقه		ریز طبقه		طبقه اشخاص	
	نام یا عنوان	۹+کدملی/شناسه ملی	عنوان	کد	عنوان	کد	عنوان	کد
3211*****	شرکت پیمانکاری الف	*****	پیمانکاران دولتی طرح های تملک دارایی های سرمایه ای	3211	پیمانکاران و مشاوران دولتی(بابت طرح های تملک دارایی های سرمایه ای از محل بودجه عمومی دولت)	321	بخش دولتی	32
3211*****	شرکت پیمانکاری ب	*****						
3212*****	شرکت مشاورین الف	*****						
3221*****	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	*****	بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران	3221	بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دولتی	322		
3222*****	بانک الف	*****	سایر بانک های دولتی	3222				
3222*****	بانک ب	*****	موسسات مالی و اعتباری دولتی	3223				
3223*****	موسسه مالی اعتباری الف	*****						
3223*****	موسسه مالی اعتباری ب	*****						
3231110090000	خزانه داری کل کشور	1100990000	خزانه داری کل کشور*	3231	سایر اشخاص حقوقی دولتی	323		
3232*****	وزارتخانه الف	*****	وزارتخانه ها	3232				
3232*****	وزارتخانه ب	*****						
3232*****	وزارتخانه ج	*****						
3233*****	سازمان امور مالیاتی کشور	*****	سازمان امور مالیاتی کشور	3233	سایر اشخاص حقوقی دولتی	323		
3234*****	قوه ...	*****	سایر موسسات دولتی	3234				
3234*****	سازمان الف	*****						
3234*****	سازمان ب	*****						
3235*****	صندوق بازنشستگی کشوری	*****	صندوق های بازنشستگی دولتی	3235	شرکتهای دولتی	3236		
3236*****	شرکت الف	*****	شرکتهای دولتی	3236				
3236*****	شرکت ب	*****						
3236*****	.....	*****					
3237*****	اداره کل .....استان	*****	دستگاههای اجرایی محلی **	3237	سایر اشخاص حقوقی دولتی	323		
323811001000000	دولت جمهوری اسلامی ایران	۱۱۰۰۱۰۰۰۰۰	دولت جمهوری اسلامی ایران **	3238				
3239*****	*****	سایر اشخاص حقوقی دولتی	3239				



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

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



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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

نوع	عنوان
۱	دلار
۲	یورو
۳	سایر

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

نوع	عنوان
۱	تامین اجتماعی
۲	خدمات درمانی
۳	سایر

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

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



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

نوع	عنوان
۱	اثاثیه و منصوبات
۲	وسایل نقلیه زمینی و زیر زمینی
۳	ماشین آلات و تجهیزات
۴	ساختمان و مستحدثات
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 وانتقال (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 اجاره‌ای

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

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

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

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

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

نوع	عنوان
۱	اصلاح اشتباه
۲	تغییر رویه حسابداری



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

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

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

نوع	عنوان
۱	مازاد تجدید ارزیابی
۲	تفاوت تسعیر ارز



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

کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۹۱۰	بودجه واحد گزارشگر	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
۹۲۰	اعتبار مصوب	92001	اعتبار هزینه
		92002	اعتبار سرمایه ای
۹۲۵	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
۹۳۰	اعتبار تخصیص یافته	93001	اعتبار هزینه تخصیص یافته
		93002	اعتبار سرمایه ای تخصیص یافته
۹۳۵	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
۱	نوع منبع یادآمد (عمومی / اختصاصی / سایر)		
۲	سایجاری ادویره متمم/سببوانی		
۳	ماهیت منابع (درآمد/اگراری مالی/ سرمایه ای)		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (مصوب / ابلاغی)		
۶	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)		
۷	شماره ردیف (مشترق/متک/ دارای مالی)		
۸	شماره برنامه/ طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	روز فصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات متک دارای سرمایه‌ای		
۱۲	مشخصات درآمدها (شماره طبقه بندی)		
۱۳	موضوع در آمد		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز هزینه		
۱۸	طبقه بندی حسابها و کمکهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بها دار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سپرده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری ابواب جمعی		
۲۶	طبقه بندی دارای های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تضمین		
۲۹	موضوع تضمین		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شب)		
۳۲	نوع بیمه		
۳۳	تعداد اوراق		
۳۴	موضوع بدهی		
۳۵	مشخصات اوراق با اسناد		
۳۶	مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۷	تاریخ سررسید		
۳۸	نوع سرمایه گذاری		
۳۹	دوایی / غیر دوایی		
۴۰	موضوع تعدیلات سببوانی		
۴۱	اقلام انتقال یافته		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین	۱	۲	۳	۴	۵	۶	۷	۸	۹	۱۰	۱۱	۱۲	۱۳	۱۴	۱۵	۱۶	۱۷	۱۸	۱۹	۲۰	۲۱	۲۲	۲۳	۲۴	۲۵	۲۶	۲۷	۲۸	۲۹	۳۰	۳۱	۳۲	۳۳	۳۴	۳۵	۳۶	۳۷	۳۸	۳۹	۴۰	۴۱									
۹۴۰	حواله ها	94001	حواله اعتبار هزینه	✓	✓																																																
		94002	حواله اعتبار سرمایه ای	✓	✓																																																
		9400۳	حواله اعتبار هزینه انتقالی	✓	✓																																																
		9400۴	حواله اعتبار سرمایه ای انتقالی	✓	✓																																																
۹۵۰	اعتبار ابلاغی	95001	اعتبار هزینه ابلاغی	✓	✓																																																
		95002	اعتبار سرمایه ای ابلاغی	✓	✓																																																
		95003	اعتبار هزینه انتقالی ابلاغی	✓	✓																																																
		95004	اعتبار سرمایه ای انتقالی ابلاغی	✓	✓																																																
۹۶۰	کنترل اعتبار	96001	کنترل اعتبار هزینه	✓	✓																																																
		96002	کنترل اعتبار سرمایه ای	✓	✓																																																
۹۷۰	اعتبار تامین شده	97001	اعتبار هزینه تامین شده	✓	✓																																																
		97002	اعتبار سرمایه ای تامین شده	✓	✓																																																
		97003	اعتبار هزینه انتقالی تامین شده	✓	✓																																																
		97004	اعتبار سرمایه ای انتقالی تامین شده	✓	✓																																																
۹۸۰	اعتبار پرداخت های غیر قطعی	98001	اعتبار هزینه بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓																																																
		98002	اعتبار سرمایه ای بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓																																																
		98003	اعتبار هزینه انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓																																																
		98004	اعتبار سرمایه ای انتقالی بابت پرداخت های غیر قطعی	✓	✓																																																
۹۹۰	اعتبار مصرف شده	99001	اعتبار هزینه مصرف شده	✓	✓																																																
		99002	اعتبار سرمایه ای مصرف شده	✓	✓																																																
		99003	اعتبار هزینه انتقالی مصرف شده	✓	✓																																																
		99004	اعتبار سرمایه ای انتقالی مصرف شده	✓	✓																																																



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱۱۰	موجودی نقد	11001	بانک پرداخت هزینه
		11002	بانک پرداخت سرمایه ای
		11003	بانک پرداخت اختصاصی
		11004	بانک وجوه سایر منابع
		11005	بانک دریافت وجوه سپرده
		11006	بانک رد وجوه سپرده
		11007	بانک دریافت
		11008	بانک پیش 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
۱	نوع منبع: یاد برآمد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)		
۲	سایجاری/ دوره مشتمل/ استواری		
۳	ماهیت منابع (درآمد/ آگناری مالی/ سرمایه ای)		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (مصوب/ ابلاغی)		
۶	مشخصات اعتبار (رجح/ برنامه)		
۷	شماره ردیف (متن فوق/ تملک دارایی مالی)		
۸	شماره برنامه/ طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	ریزفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲	مشخصات درآمد (شماره/ طبقه بندی)		
۱۳	موضوع درآمد		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز هزینه		
۱۸	طبقه بندی هدا یا و کمکیهای دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بها دار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سپرده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری اوراق جمعیتی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تقسیمین		
۲۹	موضوع تقسیمین		
۳۰	واحد پولی		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شعبه)		
۳۲	نوع بینه		
۳۳	تعداد اوراق		
۳۴	موضوع بدهی		
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۶	مشخصات قراز داد و تسهیلات		
۳۷	تاریخ سررسید		
۳۸	نوع سرمایه گذاری		
۳۹	دولتی / غیر دولتی		
۴۰	موضوع تعدیلات ستواری		
۴۱	اقدام انتقال یافته		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین		
۱۱۵	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات مبادله‌ای	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		
		11501	حساب‌ها و اسناد دریافتی		
		11502	حساب‌ها و اسناد دریافتی ارزی		
		11503	مطالبات از سایر واحد‌ها		
		11504	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		
		11505	حساب‌ها و اسناد دریافتی - اسناد واخواهی هزینه		
		11506	حساب‌ها و اسناد دریافتی - اسناد واخواهی سرمایه‌ای		
		11507	حساب‌ها و اسناد دریافتی - کسری ابواب جمعی هزینه		
		11508	حساب‌ها و اسناد دریافتی - کسری ابواب جمعی سرمایه‌ای		
		11509	حساب‌ها و اسناد دریافتی - بن غیر نقدی		
		11510	ودایع		
		11511	حساب‌ها و اسناد دریافتی - حواله قیر		
		11512	وجوه سپرده نزد خزانه		
		11513	دریافتی بابت تنخواه رد وجوه سپرده		
		11514	وجوه نامشخص انتقالی به خزانه		
		11515	وجوه چک‌های بین‌راهی انتقالی به خزانه		
		۱	نوع منبع: یادکرد (صومعه اجتماعی/ سایر)		
		۲	سایجاری/ دوره متمم/ استواری		
		۳	ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)		
		۴	نوع سایر منابع		
		۵	نوع اعتبار (صوب/ ابلاغی)		
۶	مشخصات اعتبار (رجح/ برنامه)				
۷	شماره ردیف (مستوفی/ تسک دارایی مالی)				
۸	شماره برنامه/ طرح				
۹	فصول اعتبارات هزینه				
۱۰	ریزفصل هزینه				
۱۱	فصول اعتبارات تسک دارایی‌های سرمایه‌ای				
۱۲	مشخصات درآمد (شماره طبقه بندی)				
۱۳	موضوع درآمد				
۱۴	دوره مالیاتی				
۱۵	ابلاغ دهنده				
۱۶	ابلاغ گیرنده				
۱۷	مرکز هزینه				
۱۸	طبقه بندی هدا یا و کمکه‌های دریافتی				
۱۹	نوع اوراق بها دار				
۲۰	سال				
۲۱	اشخاص				
۲۲	ماهیت سپرده				
۲۳	وضعیت مطالبات				
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی				
۲۵	موضوع کسری ابواب جمعی				
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود				
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها				
۲۸	نوع تقسیم				
۲۹	موضوع تقسیم				
۳۰	واحد یو ای				
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبیه)				
۳۲	نوع بینه				
۳۳	تعداد اوراق				
۳۴	موضوع بدهی				
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد				
۳۶	مشخصات قراارداد و تسهیلات				
۳۷	تاریخ سررسید				
۳۸	نوع سرمایه گذاری				
۳۹	دولتی / غیردولتی				
۴۰	موضوع تعدیلات استواری				
۴۱	اقدام انتقال یافته				



کد حساب کل	حساب کل	حساب معین	کد حساب معین
۱۲۰	حساب‌ها و اسناد دریافتی حاصل از عملیات غیر مبادله‌ای	طلب از خزانه بابت وجوه اضافه دریافتی	11516
		دریافتی بابت رد وجوه اضافه دریافتی	11517
		وجوه خانه‌های سازمانی نزد خزانه	11518
		مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید کالا و خدمات	11519
		سایر حسابها و اسناد دریافتی	11520
		حساب‌ها و اسناد دریافتی	12001
		حساب‌ها و اسناد دریافتی ارزی	12002
		مطالبات از سایر واحد‌ها	12003
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	12004
		موجودی ملزومات	13001
		موجودی مواد	13002
۱۳۰	موجودی‌ها	موجودی کالا	13003
		سایر موجودی‌ها	13004
		ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها	13005
		موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی ملزومات	13006
		موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی مواد	13007
		موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - موجودی کالا	13008
		موجودی‌های امانی نزد سایر اشخاص - سایر موجودی‌ها	13009
		سایر موجودی‌ها - اوراق بهادار	13010
		سایر موجودی‌ها - تنخواه گردان اوراق بهادار	13011
		پیش پرداخت بابت عملیات جاری	14001
		پیش پرداخت مواد و کالا	14002
۱۴۰	حساب معین	نوع منبع: یادآورد (صوملی/ اجتماعی/ سایر)	۱
		سایجاری (دوره متمم/ استثنائی)	۲
		ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)	۳
		نوع سایر منابع	۴
		نوع اعتبار (صوب/ ابلاغی)	۵
		مشخصات اعتبار (نوع/ برنامہ)	۶
		شماره ردیف (متنوع/ تک/ دارای مالی)	۷
		شماره برنامه/ طرح	۸
		فصول اعتبارات هزینه	۹
		ریزفصل هزینه	۱۰
		فصول اعتبارات تکلیف‌داری‌های سرمایه‌ای	۱۱
		مشخصات درآمدها (شماره طبقه بندی)	۱۲
		موضوع درآمد	۱۳
		دوره مالیاتی	۱۴
		ابلاغ دهنده	۱۵
		ابلاغ گیرنده	۱۶
		مرکز هزینه	۱۷
		طبقه بندی هدا یا و کسبهای دریافتی	۱۸
		نوع اوراق بهادار	۱۹
		سال	۲۰
		اشخاص	۲۱
		ماهیت سیرده	۲۲
		وضعیت مطالبات	۲۳
		انواع پرداخت غیر قطعی	۲۴
		موضوع کسری اوراق جمعیتی	۲۵
		طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۲۶
		طبقه بندی موجودی‌ها	۲۷
		نوع تقسیم	۲۸
		موضوع تقسیم	۲۹
		واحد پولی	۳۰
		مشخصات حساب (شماره شبانه)	۳۱
		نوع نتیجه	۳۲
		تعداد اوراق	۳۳
		موضوع بدهی	۳۴
		مشخصات اوراق یا اسناد	۳۵
		مشخصات قرائن و تسهیلات	۳۶
		تاریخ سررسید	۳۷
		نوع سرمایه‌گذاری	۳۸
		دولتی / غیردولتی	۳۹
		موضوع تعهدات استواری	۴۰
		اقلام انتقال یافته	۴۱



کد حساب کل	حساب کل	حساب معین	کد حساب معین	شرح حساب معین
150	دارایی‌های ثابت مشهود	دارایی در جریان تکمیل	15001	✓
		اثاثه و منسوبات	15002	✓
		وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی	15003	✓
		ماشین آلات و تجهیزات	15004	✓
		ساختمان و مستحقات	15005	✓
		زمین	15006	✓
		اقلام گرانبها	15007	✓
		دارایی‌های زیستی	15008	✓
		وسایل و ادوات دریایی (مانند انواع کشتی، قایق و ...)	15009	✓
		وسایل و ادوات هوایی (مانند هواپیما، چرخبال و ...)	15010	✓
		جاده ها	15011	✓
		تاسیسات	15012	✓
		شبکه های توزیع و انتقال (برق، آب، مخابرات و ...)	15013	✓
		سدها	15014	✓
		میراث ملی	15015	✓
150	دارایی‌های ثابت مشهود	سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15016	✓
		دارایی‌های اجاره‌ای	15020	✓
		دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - اثاثه و منسوبات	15022	✓
		دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل نقلیه زمینی و زیرزمینی	15023	✓
		دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - ماشین آلات و تجهیزات	15024	✓
		دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - ساختمان و مستحقات	15025	✓
		سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15026	✓
		سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15027	✓
		سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15028	✓
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15029	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15030	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15031	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15032	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15033	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15034	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15035	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15036	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15037	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15038	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15039	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15040	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15041	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15042	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15043	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15044	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15045	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15046	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15047	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15048	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15049	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15050	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15051	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15052	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15053	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15054	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15055	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15056	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15057	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15058	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15059	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15060	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15061	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15062	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15063	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15064	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15065	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15066	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15067	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15068	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15069	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15070	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15071	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15072	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15073	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15074	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15075	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15076	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15077	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15078	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15079	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15080	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15081	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15082	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15083	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15084	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15085	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15086	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15087	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15088	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15089	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15090	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15091	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15092	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15093	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15094	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15095	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15096	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15097	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15098	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15099	✓		
سایر دارایی‌های ثابت مشهود	15100	✓		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
160	دارایی‌های نامشهود	15026	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - زمین
		15027	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - ارقام گرانبها
		15028	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - دارایی‌های زیستی
		15029	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات دریایی
		15030	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - وسایل و ادوات هوایی
		15032	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - تأسیسات
		15036	دارایی‌های امانی نزد سایر اشخاص - سایر دارایی‌های ثابت
		15040	استهلاک انباشته
		15045	استهلاک انباشته دارایی‌های اجاره‌ای
		15050	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها
		15060	پیش پرداخت بابت عملیات سرمایه‌ای
		15070	پیش پرداخت اعتبار اسنادی
		16001	نرم افزار رایانه‌ای
		16002	سرقفلی
		16003	پانکهای اطلاعاتی
		16004	حق تالیف و اختراع
16005	حق امتیاز و فرانشیز		
16006	دارایی‌های نامشهود در جریان ایجاد		
16007	سایر دارایی‌های نامشهود		
16040	استهلاک انباشته		
16050	ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها		
۱	نوع منبع: یادکرد (عمومی/اجتماعی/سایر)		
۲	سایجاری/دوره متمم/استواری		
۳	ماهیت منابع درآمد/آغازی مالی/سرمایه‌ای		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (ممنوب/الفاظی)		
۶	مشخصات اعتبار (رجح/برنامه)		
۷	شماره ردیف (متن فوق/تعمک/دارایی مالی)		
۸	شماره برنامه/ طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	ریزفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات: تملک دارایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲	مشخصات درآمد (شماره/طبقه بندی)		
۱۳	موضوع درآمد		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز هزینه		
۱۸	طبقه بندی هدا یا و کسب‌های دریایی		
۱۹	نوع اوراق بها دار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سیرت ده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری اوراق جمع‌هی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تقسیم		
۲۹	موضوع تقسیم		
۳۰	واحد یو ای		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)		
۳۲	نوع بیمه		
۳۳	تعداد اوراق		
۳۴	موضوع بهی		
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۶	مشخصات قرارداد و تسهیلات		
۳۷	تاریخ سررسید		
۳۸	نوع سرمایه گذاری		
۳۹	دولتی / غیردولتی		
۴۰	موضوع تعهدات استواری		
۴۱	اقلام انتقال یافته		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۱۷۰	سرمایه گذاری های بلند مدت	17001	سرمایه گذاری در شرکت ها
		17002	سایر سرمایه گذاری ها
		17003	درآمد دوره های آتی
۱۸۰	سایر دارایی ها	18001	مطالبات بلند مدت دولت
		18002	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
		18003	تسهیلات مالی دریافتی ارزی بلند مدت
210	حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات مبادله ای	21001	حساب ها و اسناد پرداختی
		21002	حساب ها و اسناد پرداختی ارزی
		21003	حساب ها و اسناد پرداختی - اعتبار اسنادی
		21004	هزینه های مالی آتی
		21005	حقوق و مزایای پرداختی
		21006	بدهی به سایر واحدها
		21007	سپرده های پرداختی
		21008	سپرده های پرداختی ارزی
		21009	سود تضمین شده پرداختی
		21010	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش کالا و خدمات
۲۲۰	حساب ها و اسناد پرداختی حاصل از عملیات غیر مبادله ای	22001	حساب ها و اسناد پرداختی
		22002	بدهی به سایر واحد ها
۲۳۰	پیش دریافت ها	23001	پیش دریافت اعتبار هزینه
		23002	پیش دریافت اعتبار سرمایه ای
		23003	پیش دریافت درآمد
			نوع منبع: یادآورد (عمومی/اقتصادی/سایر)
			سایجاری/دوره متمم/استواری
			ماهیت منبع (درآمد/آغازی مالی/سرمایه ای)
			نوع سایر منابع
			نوع اعتبار (مصوب/ابلاغی)
			مشخصات اعتبار (رجح/برنامه)
			شماره ردیف (متفرق/تتمک/دارای مالی)
			شماره برنامه/ طرح
			فصول اعتبارات هزینه
			ریزفصل هزینه
			فصول اعتبارات متمک دارایی های سرمایه ای
			مشخصات درآمد (شماره طبقه بندی)
			موضوع درآمد
			دوره مالیاتی
			ابلاغ دهنده
			ابلاغ گیرنده
			مرکز هزینه
			طبقه بندی هدا یا و کسبهای دریافتی
			نوع اوراق بها دار
			سال
			اشخاص
			ماهیت سپرده
			وضعیت مطالبات
			انواع پرداخت غیر قطعی
			موضوع کسری اوراق جمعیتی
			طبقه بندی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
			طبقه بندی موجودی ها
			نوع تضمین
			موضوع تضمین
			واحد یو ای
			مشخصات حساب (شماره شبا)
			نوع بینه
			تعداد اوراق
			موضوع بدهی
			مشخصات اوراق یا اسناد
			مشخصات قرازاد و تسهیلات
			تاریخ سررسید
			نوع سرمایه گذاری
			دولتی / غیر دولتی
			موضوع تعهدات استواری
			اقلام انتقال یافته



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۲۴۰	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 هزینه‌های تحقق یافته
		24007	ذخیره تعهدات سرمایه‌ای
		24008	سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی
		24009	بدهی بابت وجوه نامشخص
		24010	بدهی بابت چک‌های بین‌راهی
		24011	بدهی به اشخاص بابت وجوه اضافه دریافتی
		24012	بدهی بابت اوراق بها دار
		24013	بدهی بابت وجه الضمان
۲۵۰	حساب‌ها و اسناد پرداختنی بلند مدت	25001	اوراق مشارکت پرداختنی
		25002	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت
		25003	تسهیلات مالی پرداختنی ارزی بلند مدت
		25006	اوراق مرابحه پرداختنی
۲۶۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	26001	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۰	سایر بدهی‌های غیر جاری	27001	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱	نوع منبع یا درآمدها (صومری/ اجتماعی/ سایر)		
۲	سایجاری/ دوره منتهی/ استواری		
۳	ماهیت منابع (درآمد/ آگازری مالی/ سرمایه‌ای)		
۴	نوع سایر منابع		
۵	نوع اعتبار (صوب/ ابلاغی)		
۶	مشخصات اعتبار (طرح/ برنامه)		
۷	شماره ردیف (متفرقه/ تملک دارایی مالی)		
۸	شماره برنامه/ طرح		
۹	فصول اعتبارات هزینه		
۱۰	ریزفصل هزینه		
۱۱	فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای		
۱۲	مشخصات درآمدها (شماره طبقه بندی)		
۱۳	موضوع درآمدها		
۱۴	دوره مالیاتی		
۱۵	ابلاغ دهنده		
۱۶	ابلاغ گیرنده		
۱۷	مرکز هزینه		
۱۸	طبقه بندی هدا یا و کسب‌های دریافتی		
۱۹	نوع اوراق بها دار		
۲۰	سال		
۲۱	اشخاص		
۲۲	ماهیت سیرده		
۲۳	وضعیت مطالبات		
۲۴	انواع پرداخت غیر قطعی		
۲۵	موضوع کسری اوراق جمعیتی		
۲۶	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود		
۲۷	طبقه بندی موجودی‌ها		
۲۸	نوع تقسیم		
۲۹	موضوع تقسیم		
۳۰	واحد یوای		
۳۱	مشخصات حساب (شماره شبا)		
۳۲	نوع بیمه		
۳۳	تعداد اوراق		
۳۴	موضوع بدهی		
۳۵	مشخصات اوراق یا اسناد		
۳۶	مشخصات قرار داد و تسهیلات		
۳۷	تاریخ سررسید		
۳۸	نوع سرمایه گذاری		
۳۹	دولتی / غیر دولتی		
۴۰	موضوع تعهدات استواری		
۴۱	اقلام انتقال یافته		



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۳۱۰	ارزش خالص انباشته	31001	ارزش خالص انباشته
		31002	شناسایی اولیه دارایی‌ها
		31003	شناسایی اولیه بدهی‌ها
		31004	دارایی‌های انتقالی
		31005	دارایی‌های دریافتی
		31006	تعدیلات سنواتی
		31007	خالص تغییر در وضعیت مالی
		31008	تسویه مطالبات - اوراق تسویه خزانه
		31009	تسویه بدهی‌ها - اوراق تسویه خزانه
		31010	انتقال از سایر اقلام ارزش خالص
۳۲۰	مازاد تجدید ارزیابی	32001	مازاد تجدید ارزیابی
۳۳۰	تفاوت‌های تسعیر عملیات خارجی	33001	تفاوت تسعیر ارز
۴۱۰	دریافتی از خزانه از محل اعتبارات تخصیص یافته	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 بارانه
۴۲۰	دریافتی از خزانه از محل درآمدهای اختصاصی	42001	دریافتی از محل درآمد‌های اختصاصی
		42002	دریافتی از محل درآمد‌های اختصاصی در دوره متمم
۴۳۰	کمک‌های بلاعوض دریافتی	43001	هدایا و کمک‌ها
۴۱			
۴۰			
۳۹			
۳۸			
۳۷			
۳۶			
۳۵			
۳۴			
۳۳			
۳۲			
۳۱			
۲۹			
۲۸			
۲۷			
۲۶			
۲۵			
۲۴			
۲۳			
۲۲			
۲۱			
۲۰			
۱۹			
۱۸			
۱۷			
۱۶			
۱۵			
۱۴			
۱۳			
۱۲			
۱۱			
۱۰			
۹			
۸			
۷			
۶			
۵			
۴			
۳			
۲			
۱			



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							
۴۴۰	سایر درآمدها	44001	دریافتی از محل سایر منابع																																																
		44003	دریافتی بابت خدمات ثبتی																																																
		44004	دریافتی از محل استرداد اموال سرقتی و اختلاس																																																
		44005	محکوم به دولت																																																
		44006	درآمد حاصل از اجاره املاک و اراضی																																																
		۵۱۰	درآمدهای دولت	51001	درآمد حاصل از مالکیت و عوارض																																														
51002	درآمد حاصل از مالکیت دولت																																																		
51003	درآمد حاصل از فروش کالا و خدمات																																																		
51004	درآمد حاصل از جرایم و خسارات																																																		
51005	سایر درآمدها																																																		
51006	تخفیفات و بخشودگی																																																		
۶۱۰	هزینه	61001	هزینه جبران خدمت کارکنان																																																
		61002	هزینه استفاده از کالا و خدمات																																																
		61003	هزینه های اموال و دارایی																																																
		61004	هزینه بارانه																																																
		61005	هزینه ناشی از کمک های بلا عوض																																																
		61006	هزینه رفاه اجتماعی																																																
		61007	سایر هزینه ها																																																
		61008	هزینه مصرف سرمایه های ثابت																																																
۷۱۰	وجه ارسالی به خزانه	71001	وجه ارسالی بابت منابع عمومی																																																
		71002	وجه ارسالی بابت منابع اختصاصی																																																



کد حساب کل	حساب کل	کد حساب معین	حساب معین
۸۱۰	حساب های انتظامی	81001	حساب های انتظامی - تضمین های دریافتی
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82001	طرف حساب های انتظامی - تضمین های دریافتی
۸۱۰	حساب های انتظامی	81002	حساب های انتظامی - تضمین های واگذار شده
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82002	طرف حساب های انتظامی - تضمین های واگذار شده
۸۱۰	حساب های انتظامی	81003	حساب های انتظامی - علی الحساب بابت عملیات جاری
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82003	طرف حساب های انتظامی - علی الحساب بابت عملیات جاری
۸۱۰	حساب های انتظامی	81004	حساب های انتظامی - علی الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82004	طرف حساب های انتظامی - علی الحساب بابت عملیات سرمایه‌ای
۸۱۰	حساب های انتظامی	81005	حساب های انتظامی - کنترل قراردادهای
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82005	طرف حساب های انتظامی - کنترل قراردادهای
۸۱۰	حساب های انتظامی	81006	حساب های انتظامی - اسناد وصولی از عاملین ذیحساب
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82006	طرف حساب های انتظامی - اسناد وصولی از عاملین ذیحساب
۸۱۰	حساب های انتظامی	81007	حساب های انتظامی - کسری ایوب جمعی برداشتی
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82007	طرف حساب های انتظامی - کسری ایوب جمعی برداشتی
۸۱۰	حساب های انتظامی	81008	حساب های انتظامی - منابع پیش بینی شده
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82008	طرف حساب های انتظامی - منابع پیش بینی شده
۸۱۰	حساب های انتظامی	81009	حساب های انتظامی - حواله قیر
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82009	طرف حساب های انتظامی - حواله قیر
۸۱۰	حساب های انتظامی	81010	حساب های انتظامی - اسناد خزانه اسلامی
۸۲۰	طرف حساب های انتظامی	82010	طرف حساب های انتظامی - اسناد خزانه اسلامی
۱			نوع منبع: یادداشت / سایر (صومعه / اجتماعی / سایر)
۲			سایجاری / دوره متمم / استثنائی
۳			ماهیت منابع (درآمد / واگذاری مالی / سرمایه‌ای)
۴			نوع سایر منابع
۵			نوع اعتبار (صوموب / ابلایغی)
۶			مشخصات اعتبار (نوع / طرح / برنامه)
۷			شماره ردیف (متنوع / متنوع دارایی مالی)
۸			شماره برنامه / طرح
۹			فصول اعتبارات هزینه
۱۰			ریزفصل هزینه
۱۱			فصول اعتبارات: تسک دارایی‌های سرمایه‌ای
۱۲			مشخصات درآمد (شماره / طبقه بندی)
۱۳			موضوع درآمد
۱۴			دوره مالیاتی
۱۵			ابلاغ دهنده
۱۶			ابلاغ گیرنده
۱۷			مرکز هزینه
۱۸			طبقه بندی هدا یا و کسبهای دریافتی
۱۹			نوع اوراق بها دار
۲۰			سال
۲۱			اشخاص
۲۲			ماهیت سیرده
۲۳			وضعیت مطالبات
۲۴			انواع پرداخت غیر قطعی
۲۵			موضوع کسری ایوب / جمعی
۲۶			طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۲۷			طبقه بندی موجودی‌ها
۲۸			نوع تضمین
۲۹			موضوع تضمین
۳۰			واحد یو ای
۳۱			مشخصات حساب (شماره شبا)
۳۲			نوع بجهت
۳۳			تعداد اوراق
۳۴			موضوع بدهی
۳۵			مشخصات اوراق یا اسناد
۳۶			مشخصات قرارداد و تسهیلات
۳۷			تاریخ سررسید
۳۸			نوع سرمایه گذاری
۳۹			دولتی / غیردولتی
۴۰			موضوع تعدیلات استثنائی
۴۱			اقدام انتقال یافته



کد حساب کل	حساب کل	حساب معین	نوع منبع یا درآمد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	81011	حساب‌های انتظامی - موجودی‌های امانی
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	82011	طرف حساب‌های انتظامی - موجودی‌های امانی
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	81012	حساب‌های انتظامی - دارایی‌های امانی
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	82012	طرف حساب‌های انتظامی - دارایی‌های امانی
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	81013	حساب‌های انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	82013	طرف حساب‌های انتظامی - کنترل منابع بودجه‌ای
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	81014	حساب‌های انتظامی - اوراق مرابحه
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	82014	طرف حساب‌های انتظامی - اوراق مرابحه
۸۱۰	حساب‌های انتظامی	81015	حساب‌های انتظامی - اوراق مشارکت
۸۲۰	طرف حساب‌های انتظامی	82015	طرف حساب‌های انتظامی - اوراق مشارکت
۱			نوع منبع یا درآمد (عمومی/ اختصاصی/ سایر)
۲			سازگاری دوره منبهم/ سنواری
۳			ماهیت منابع (درآمد/ اجزای مالی/ سرمایه‌ای)
۴			نوع سایر منابع
۵			نوع اعتبار (مصرف/ ابلای)
۶			مشخصات اعتبار (شرح/ بر نامه)
۷			شماره ردیف (متفرقه/ تملک دارایی مالی)
۸			شماره بر نامه/ طرح
۹			فصول اعتبارات هزینه
۱۰			ریزفصل هزینه
۱۱			فصول اعتبارات تملک دارایی‌های سرمایه‌ای
۱۲			مشخصات درآمد (شماره طبقه بندی)
۱۳			موضوع درآمد
۱۴			دوره مالیاتی
۱۵			ابلاغ دهنده
۱۶			ابلاغ گیرنده
۱۷			مرکز هزینه
۱۸			طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی
۱۹			نوع اوراق بها دار
۲۰			سال
۲۱			اشخاص
۲۲			ماهیت سپرده
۲۳			وضعیت مطالبات
۲۴			انواع پرداخت غیر قطعی
۲۵			موضوع کسروی (بهره/ اجاره)
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			نوع بیمه
۳۳			تعداد اوراق
۳۴			موضوع بدهی
۳۵			مشخصات اوراق یا اسناد
۳۶			مشخصات قرارداد و تسهیلات
۳۷			تاریخ سررسید
۳۸			نوع سرمایه گذاری
۳۹			نوع سود / غیر دولتی
۴۰			موضوع تعدیلات سنواری
۴۱			اقدام انتقال یافته

ملاحظات:

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

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

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱	SanamaInfo	Eelement-Complex Type		Required	اطلاعات کلی
۱-A	|__ProtocolName	Attribute	varchar(50)	Required	نام پروتکل
۱-B	|__ProtocolVer	Attribute	varchar(50)	Required	نسخه پروتکل
۱-C	|__ProtocolType	Attribute	varchar(50)	Required	نوع پروتکل
۱-D	|__MainOrgID	Attribute	varchar(11)	Required	شناسه ملی
۱-E	|__MainOrgCode	Attribute	varchar(50)	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(10)	Required	پسوندد فایل
۱-H-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	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 عملیات
۱-۱-۱	|__AccCode	Attribute	varchar(50)	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
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(50)	Required	شماره ردیف
۱-۱-۱۱	|__CreditCode	Attribute	varchar(50)	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(50)	Required	ریز فصل هزینه
۱-۱-۱۵	|__IncomeCode	Attribute	varchar(50)	Required	مشخصات درآمد
۱-۱-۱۶	|__IncomeSubject	Attribute	Int	Required	موضوع درآمد
۱-۱-۱۷	|__Governmental	Attribute	Int	Required	دولتی/غیر دولتی
۱-۱-۱۸	|__TaxSeason	Attribute	Int	Required	دوره مالیاتی
۱-۱-۱۹	|__DebentureSenderRank	Attribute	varchar(50)	Required	ابلاغ دهنده
۱-۱-۲۰	|__DebentureReceiverRank	Attribute	varchar(50)	Required	ابلاغ گیرنده
۱-۱-۲۱	|__CostCenter	Attribute	varchar(500)	Required	مرکز هزینه
۱-۱-۲۲	|__AwardArticle	Attribute	Int	Required	طبقه بندی هدایا و کمک‌های دریافتی
۱-۱-۲۳	|__SecuritiesType	Attribute	Int	Required	نوع اوراق بهادار
۱-۱-۲۴	|__GuaranteeEssence	Attribute	Int	Required	ماهیت سپرده
۱-۱-۲۵	|__Year	Attribute	Int	Required	سال
۱-۱-۲۶	|__NomineeCode	Attribute	Varchar(15)	Required	اشخاص
۱-۱-۲۷	|__Nominee	Attribute	varchar(500)	Required	نام اشخاص
۱-۱-۲۸	|__DemandStatus	Attribute	Int	Required	وضعیت مطالبات
۱-۱-۲۹	|__TempPaymentType	Attribute	Int	Required	انواع پرداخت غیر قطعی
۱-۱-۳۰	|__LeakageSubject	Attribute	Int	Required	موضوع کسری ابوابجمعی
۱-۱-۳۱	|__AssuranceType	Attribute	Int	Required	نوع تضمین
۱-۱-۳۲	|__AssuranceSubject	Attribute	Int	Required	موضوع تضمین
۱-۱-۳۳	|__CurrencyType	Attribute	Int	Required	واحد پولی
۱-۱-۳۴	|__AccountNumber	Attribute	varchar(26)	Required	مشخصات حساب



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۱-۳۵	|__InsuranceType	Attribute	Int	Required	نوع بیمه
۱-۱-۳۶	|__DebitSubject	Attribute	Int	Required	موضوع بدهی
۱-۱-۳۷	|__FixedAssetType	Attribute	int	Required	طبقه بندی دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۱-۱-۳۸	|__InventoryType	Attribute	int	Required	طبقه بندی موجودی‌ها
۱-۱-۳۹	|__Quantity	Attribute	Int	Required	تعداد اوراق
۱-۱-۴۰	|__DueDate	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ سررسید
۱-۱-۴۱	|__SecuritiesProperties	Attribute	varchar(50)	Required	مشخصات اوراق یا اسناد
۱-۱-۴۲	|__ContractProperties	Attribute	varchar(500)	Required	مشخصات قرارداد و تسهیلات
۱-۱-۴۳	|__InvestmentType	Attribute	Int	Required	نوع سرمایه گذاری
۱-۱-۴۴	|__AnnualAdjustmentsSubject	Attribute	Int	Required	موضوع تعدیلات سنواتی
۱-۱-۴۵	|__ TransferItems	Attribute	Int	Required	اقلام انتقال یافته
۱-۲	|__ContrastAccount_List	Eelement-Complex Type		Required	صورت مغایرت بانکی
۱-۲-۱	|__AccountNumber	Attribute	varchar(26)	Required	شماره شبای حساب
۱-۲-۲	|__AccountDscp	Attribute	varchar(500)	Required	عنوان حساب
۱-۲-۳	|__AccountType	Attribute	Int	Required	نوع حساب بانکی
۱-۲-۴	|__AccountNumberImage	Eelement-Complex Type		Required	تصویر صورت حساب بانک
۱-۲-۴-a	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمایم
۱-۲-۴-a-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۴-a-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۴-a-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۵	|__MojoodiTebgheDaftar	Attribute	Bigint	Required	موجودی طبق دفتر



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۶	__DiffType1	Eelement-Complex Type		Required	وجوه مربوط به منابعی که به حساب بانک واریز شده اند ولی در دفتر ذیحسابی ثبت نشده اند
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(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۶-b-۲	__Description	Attribute	varchar(500)	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 ضمايم
۱-۲-۶-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۶-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۶-c-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۷	__DiffType2	Eelement-Complex Type		Required	وجوه فاقد مشخصات
۱-۲-۷-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(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۷-b-۲	__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۷-c	__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضمايم
۱-۲-۷-c-۱	__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۷-c-۲	__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۷-c-۳	__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۸	__DiffType3	Eelement-Complex Type		Required	اضافه واریزی
۱-۲-۸-a	__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۸-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۸-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۸-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	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 ضامائم
۱-۲-۸-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۸-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوندد فایل
۱-۲-۸-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۹	|__DiffType4	Eelement-Complex Type		Required	اشتبااه 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(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۹-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح/ذکر دلایل
۱-۲-۹-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۹-b-۴	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۹-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامائم
۱-۲-۹-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۹-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوندد فایل
۱-۲-۹-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۰	|__DiffType5	Eelement-Complex Type		Required	اشتبااه 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



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۰-b-۱	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۰-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۰-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۰-b-۴	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۰-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۱۰-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۰-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۰-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۱	|__DiffType6	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(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۱-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح / ذکر دلایل
۱-۲-۱۱-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۱-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست ضامم
۱-۲-۱۱-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۱-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۱-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۲	|__DiffType7	Eelement-Complex Type		Required	کارمزد بانکی
۱-۲-۱۲-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۲-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type		Required	لیست جزئیات
۱-۲-۱۲-b-۱	|__Date	Attribute	Varchar(10)	Required	تاریخ



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

No	Name	Type	Data Type	Use	Description
۱-۲-۱۵-b-۲	|__Description	Attribute	varchar(500)	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(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۵-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۶	|__DiffType10	Eelement-Complex Type			وجوه چک های بین راهی
۱-۲-۱۶-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار
۱-۲-۱۶-b	|__Detail_List	Eelement-Complex Type			لیست جزئیات
۱-۲-۱۶-b-۱	|__CheckNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره چک
۱-۲-۱۶-b-۲	|__Zinaf	Attribute	varchar(500)	Required	ذینفع
۱-۲-۱۶-b-۳	|__Expense	Attribute	Bigint	Required	مبلغ
۱-۲-۱۶-b-۴	|__Date	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ چک
۱-۲-۱۶-b-۵	|__Description	Attribute	varchar(500)	Required	شرح چک
۱-۲-۱۶-b-۶	|__DocNo	Attribute	varchar(50)	Required	شماره سند حسابداری
۱-۲-۱۶-b-۷	|__DocDate	Attribute	varchar(10)	Required	تاریخ سند
۱-۲-۱۶-c	|__Attachment_List	Eelement-Complex Type			لیست ضامائم
۱-۲-۱۶-c-۱	|__Attachment	Attribute	Image	Required	فایل پیوست
۱-۲-۱۶-c-۲	|__Extension	Attribute	varchar(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۶-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۷	|__DiffType11	Eelement-Complex Type			اشتباه بانک- اضافه
۱-۲-۱۷-a	|__Value	Attribute	Bigint	Required	مقدار



No	Name	Type	Data Type	Use	Description
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(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۷-b-۳	|__Description	Attribute	varchar(500)	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(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۷-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل
۱-۲-۱۸	|__DiffType12	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(10)	Required	تاریخ
۱-۲-۱۸-b-۳	|__Description	Attribute	varchar(500)	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(10)	Required	پسوند فایل
۱-۲-۱۸-c-۳	|__Description	Attribute	varchar(50)	Required	نام فایل