

دیوان محاسبات کشور

سامانه نظارت الکترونیکی

(طرح سنا)

پروتکل دریافت الکترونیکی اطلاعات

سیستم حسابداری

(هزینه‌ای، تملک دارایی‌های سرمایه‌ای، شرکتها)

نسخه شماره 3+ تغییرات محدود

مرکز آموزش و برنامه‌ریزی

تیر ماه 1392

تغییرات محدود: (لطفاً اگر قبلاً برنامه واسط خود را آماده نموده‌اید این موارد را اعمال فرمایید)

باتوجه به بازخوردهای دریافتی از شرکتهای محترم نیاز به اعمال تغییرات محدودی در پروتکل احساس گردید که فهرست این تغییرات در ادامه ذکر شده است. ضمناً کلیه این اصلاحات با رنگ قرمز در متن پروتکل اعمال شده است. لطفاً دستور فرمایید قبل از کنترل خروجی حاصل از برنامه واسط تولید شده توسط آن شرکت این تغییرات در برنامه واسط تولید شده اعمال گردد:

- 1- تمامی کاراکترهای (Dash) - به (Underline) تبدیل شد.
- 2- اسم جدول شناسنامه (اولین جدول) که اشتباه تایپی داشت به Protocol_ID تصحیح گردید.
- 3- در جدول یادداشت های صورت مالی ، فیلد توضیحات به Description تغییر نمود.
- 4- در جدول کدینگ پروژهها با هدف دستیابی به کد یونیک مجبور به پر کردن فیلد کد با ترکیبی از شماره طرح و پروژه هستیم. توضیحات در جدول مربوط ارایه شده است.
- 5- همانگونه که در متن پروتکل اشاره شده این پروتکل در واقع سه پروتکل مستقل است که به دلیل شباهت یکجا ارایه شده‌اند. عنوان انگلیسی انتخاب شده برای این پروتکلها به شرح زیر اصلاح شده است. حسابداری هزینه‌ای (AcH)، حسابداری تملک داراییهای سرمایه‌ای (AcT)، حسابداری شرکتهای (AcS)
- 6- طول تعدادی از فیلدها نیز اصلاح شده که همانند سایر تغییرات با رنگ قرمز در پروتکل مشخص شده است

مقدمه:

در راستای پیشرفتهای فراوان موجود جهت استفاده از فناوری اطلاعات در کلیه امور مالی و حسابرسی، دیوان محاسبات کشور تصمیم دارد تا به تدریج دریافت الکترونیکی کلیه اطلاعات مورد نیاز خود را جایگزین روشهای سنتی دریافت اطلاعات نماید. بدیهی است که این روش دارای مزایای فراوانی بوده و موجب تسهیل و تسریع کلیه امور مربوط در دستگاههای اجرایی و همچنین واحدهای حسابرسی خواهد شد.

بدین منظور و برای دریافت هر نوع از اطلاعات مورد نیاز، ابتدائاً پروتکلی تعریف شده و این پروتکل که در واقع ساختار اطلاعاتی مورد نیاز در واحدهای حسابرسی می باشد تحویل دستگاههای اجرایی می گردد تا این دستگاهها بتوانند اطلاعات موجود خود را در قالب این ساختار تحویل حسابرسان نمایند.

در ادامه، پروتکل دریافت اطلاعات حسابداری از دستگاههای اجرایی تبیین و تشریح گردیده است. به منظور جلوگیری از تعدد پروتکل‌های مورد نیاز و به دلیل شباهتهای فراوان در ساختار اطلاعاتی سیستم‌های:

- حسابداری هزینه‌ای (AcH)

- حسابداری تملک داراییهای سرمایه‌ای (AcT)

- حسابداری شرکتها (AcS)

پروتکل مربوط به این سه سیستم به صورت واحد ارایه شده است.

برای تولید اطلاعات پروتکل حاضر لازم است تا برنامه‌ای کامپیوتری نوشته شده و به عنوان یک گزارش به سیستم حسابداری دستگاهها اضافه شود تا هر وقت که نیاز بود بتوان بلافاصله اطلاعات مورد نیاز را تولید و ارسال نمود.

نکات:

- امکان دریافت اطلاعات به فرمت‌های مختلف از قبیل Excel، Text، XML و... وجود دارد ولی پیشنهاد می‌شود

حتی‌المقدور فایلها به صورت Excel تولید و ارایه شوند. برای این منظور:

- یک فایل Excel تولید شده و به تعداد موجودیتها Sheet برای آن ایجاد گردد.

- اسامی شیتها (Sheets) به نام انگلیسی جداول (موجودیتها) انتخاب گردد.

- سطر اول هر شیت باید نام انگلیسی فیلدها باشد.

- نام فایل Excel به شکل زیر انتخاب شود:

Sana.XLSX ساعت تهیه گزارش_تاریخ تهیه گزارش_شماره طبقه‌بندی دستگاه_ورژن پروتکل_نام پروتکل_Sana

Sana_AcH_3_127500_920307_17.XLSX مثال:

توضیحات بیشتر در ارتباط با اجزاء استفاده شده در نام فایل در جدول شناسنامه ارایه شده است.

- کلیه ارقام باید به ریال باشد.

- کلیه تاریخها به صورت شمسی و کامل (10 کارکتر) ارایه شود. مثال 1383/05/02

- کلیه زمانها باید به صورت کامل، 5 رقمی و بر مبنای 24 ساعتی باید ارایه شود. مثال 07:09

- کلیه داده‌ها باید به صورت Unicode ارایه شوند.

- برای هیچ یک از اقلام اطلاعاتی اعم از عدد یا کاراکتر از "" یا "" استفاده نشود.

- برای دریافت جدیدترین نسخه پروتکل به آدرس www.dmk.ir مراجعه فرمایید.

جدول شناسنامه (Protocol_ID)

برنامه‌های کامپیوتری که جهت تولید اطلاعات پروتکل حاضر نوشته شده و به عنوان یک گزارش به سیستم‌های حسابداری دستگاهها اضافه می‌گردد باید به نحوی نوشته شوند که برخی از اطلاعات جدول ذیل را (از قبیل تهیه کننده گزارش و از تاریخ و...) از کاربر دریافت داشته و در حد امکان اطلاعات دیگر را به صورت اتوماتیک تولید نماید تا احتمال ثبت خطا توسط کاربر به حداقل ممکن برسد. ذخیره این اطلاعات برای استفاده‌های بعدی و کاهش خطا در ثبت مکرر آنها ضروری به نظر می‌رسد. (فیلد سال مالی از این جدول حذف و به جدول اسناد حسابداری اضافه شد)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	نام پروتکل		ProtocolName	10	در این ستون یکی از اقلام زیر استفاده شود: Ach برای حسابداری هزینه‌ای Act برای حسابداری تملک دارایی‌های سرمایه‌ای AcS برای حسابداری شرکتی
2	نسخه پروتکل	Char	Version	5	نسخه پروتکل در این فیلد درج می‌گردد. نسخه پروتکل حاضر 3 می‌باشد.
3	شماره طبقه‌بندی دستگاه طبق قانون بودجه	Char	OrgCode	10	شماره طبقه بندی دستگاه، کدی است که هر سال در قانون بودجه آن سال، برای هر دستگاه در نظر گرفته می‌شود. در حال حاضر کدهای پیش بینی شده در قانون بودجه حداکثر 8 رقمی هستند. برای پوشش تغییرات این فیلد ده رقم در نظر گرفته شده است.
4	کد دستگاه اعلام شده توسط دیوان	Char	DivanOrgCode	8	برای هر دستگاه کد مشخصی توسط دیوان محاسبات کشور تعیین می‌گردد و به دستگاهها اعلام می‌شود تا به هنگام ارسال اطلاعات خود، کد دستگاه را نیز تعیین نمایند.
5	نام دستگاه	Char	OrgTitle	200	عنوان دقیق دستگاه که در قانون بودجه ذکر شده است.
6	نام استان	Char	ProvinceName	50	نام دقیق استان محل استقرار دستگاه مربوط می‌باشد.
7	از تاریخ	Char	StartDate	10	این فیلد برای داده هایی که دارای محدوده‌ی تاریخی هستند، از قبیل اطلاعات اسناد حسابداری و ترازها بیان کننده تاریخ شروع گزارش می‌باشد. در کلیه فیلدهای تاریخ: تاریخ به صورت شمسی و به شکل روز/ماه/سال و ده رقمی کامل در نظر گرفته شود. مثال: 1392/03/09 (در این پروتکل فقط جداول اسناد حسابداری، ترازها و گردش حساب تحت تاثیر تاریخ بوده و اطلاعات بقیه جداول باید به طور کامل ارایه شوند)
8	تا تاریخ	Char	EndDate	10	این فیلد برای داده‌هایی که دارای محدوده‌ی تاریخی هستند، از قبیل اطلاعات اسناد حسابداری و ترازها بیان کننده تاریخ پایان گزارش می‌باشد.
9	تاریخ تهیه گزارش	Char	RepDate	10	تاریخ تهیه اطلاعات موجود در این گزارش (تاریخ کامل شمسی)
10	زمان تهیه گزارش	Char	RepTime	5	تاریخ تهیه اطلاعات موجود در این گزارش (زمان به صورت کامل)
11	نام و نام خانوادگی تهیه کننده گزارش	Char	ProducerName	200	نام و نام خانوادگی شخصی که این گزارش را تهیه می‌کند.
12	مسئولیت تهیه کننده گزارش	Char	ProducerRole	200	سمت شخصی که این گزارش را تهیه می‌کند.
13	توضیحات	Char	Description_	1000	هر گونه توضیحی که در ارتباط با این گزارش لازم است در این

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
					قسمت ذکر می شود.

جدول اسناد حسابداری (AccVoucher)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	شماره سند	Number	VoucherNum	10	منظور شماره مسلسلی می باشد که در واحد حسابداری برای مشخص نمودن اسناد حسابداری به صورت دستی یا سیستمی تولید می گردد.
1	سال مالی	Number	FiscalYear	4	تعریف سال مالی مطابق با ماده 6 قانون محاسبات عمومی می باشد. (به صورت چهار رقمی ثبت می گردد. مثال 1391) این فیلد در ورژن قبلی در جدول شناسنامه پیش بینی شده بود از آنجا حذف و به این جدول منتقل گردید.
3	تاریخ سند	Char	VoucherDate	10	منظور تاریخ ثبت سند حسابداری می باشد.
4	شرح کلی سند	Char	VoucherDesc	1000	شریحی که پیرامون محتوای کلی سند حسابداری ذکر می گردد.
5	شماره عطف	Number	AtfNum	10	در صورتی سند فعلی به سندی در زمان گذشته عطف گردد شماره سند مزبور به عنوان شماره عطف ذکر می گردد. به طور مثال در صورتی که سند فعلی اصلاحیه سند دیگری باشد شماره آن سند به عنوان شماره عطف لحاظ می گردد. به عنوان مثال دیگر، سندی که برای قطعی کردن پرداختهای غیرقطعی گذشته صادر می شود، از طریق این شماره به سند قبلی عطف می شود.
6	نوع سند	Number	VoucherType	1	حسب مورد یکی از اقلام 1 برای "سند افتتاحیه" 2 برای "سند اختتامیه" 3 برای "اسناد عادی و سایر اسناد احتمالی" مورد استفاده قرار گیرد.
7	وضعیت سند	Number	VoucherStatus	1	حسب مورد یکی از اقلام 1 برای "سند پیش نویس" 2 برای "سند قطعی و نهایی" مورد استفاده قرار گیرد.
8	تعداد برگ ضمام سند	Number	AttachmentNum	6	تعداد برگ های پیوست سند
9	تایید کنندگان سند	Char	Seconder	500	اسامی فرد یا افرادی می باشد که سند حسابداری مزبور را تائید نموده اند.
10	شماره ردیف سند	Number	voucherRowNum	5	شماره آر تیکل سند حسابداری می باشد.
11	کد حساب کل	Char	Gnr1AccCode	20	کد حساب های کل مورد استفاده در دستگاهها می باشد که به طور معمول می بایست مطابق با سرفصل های حساب پیشنهادی وزارت دارایی باشند.
12	کد حساب کل یکپارچه دیوان محاسبات	Char	DivanGnr1AccCode	10	منظور کد حساب کلی است که توسط دیوان محاسبات کشور (با استفاده از سرفصلهای ابلاغی توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی) برای کلیه حسابهای کل در نظر گرفته شده است. این کدها در قالب جداول مشخصی به پیوست پروتکل حاضر، به همه شرکت های تولید کننده نرم افزار و دستگاههای دولتی ارائه شده است.

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
					* این جداول برای حساب های "هزینه ای"، "تملک داراییهای سرمایه ای" و "شرکت ها" به صورت جداگانه، به پیوست ارائه شده اند.
13	کد حساب معین	Char	LedgerAccCode	20	کد حساب های معین مورد استفاده در دستگاهها که به طور معمول می بایست سرفصل های حساب پیشنهادی وزارت دارایی باشند.
14	کد حساب تفصیلی 1	Char	DetailedAccCode1	20	حساب های تفصیلی نشان دهنده جزئیات حساب معین بوده و هر حساب معین حسب موردی تواند از یک تا چند حساب تفصیلی تشکیل شود. حساب های تفصیلی فقط درمورد آن دسته از حساب های معین که نیاز به جزئیات بیشتری دارند، ایجاد می گردد و از این نظر کلیه حساب های معین دارای حساب تفصیلی نخواهند بود.
15	کد حساب تفصیلی 2	Char	DetailedAccCode2	20	مباین تنظیم حساب های تفصیلی در مورد هر یک از حساب های معین بر حسب مواردی از قبیل مراکز هزینه قابل تنظیم و ارائه است و امور مالی و حسابداری هر دستگاه، حسب ضرورت، نسبت به تهیه و تنظیم و یا تکمیل آن اقدام می کند.
16	کد حساب تفصیلی 3	Char	DetailedAccCode3	20	کد تفصیلی 1، اولین سطح پس از حساب معین می باشد.
17	کد حساب تفصیلی 4	Char	DetailedAccCode4	20	کد تفصیلی 2، دومین سطح پس از حساب معین می باشد.
18	کد حساب تفصیلی 5	Char	DetailedAccCode5	20	کد تفصیلی 3، سومین سطح پس از حساب معین می باشد.
19	شرح آرتیکل	Char	ArticleDesc	150	کد تفصیلی 4، چهارمین سطح پس از حساب معین می باشد.
20	بدهکار (ریال)	Number	Debtor	20	کد تفصیلی 5، پنجمین سطح پس از حساب معین می باشد.
21	بستانکار (ریال)	Number	Creditor	20	شرح مختصری می باشد که در سند حسابداری برای هر ردیف سند و تراکنش مالی ردیف مربوطه ثبت می گردد.
22	کد مرکز هزینه	Char	CostCenterCode	10	منظور مبلغ بدهکار سرفصل حسابداری ردیف مربوطه می باشد. هر ردیف در سند حسابداری در آن واحد می تواند فقط بدهکار و یا بستانکار گردد.
23	خارج شمول/داخل شمول	Char	Inclusion	20	منظور مبلغ بستانکار سرفصل حسابداری ردیف مربوطه می باشد. هر ردیف در سند حسابداری در آن واحد می تواند فقط بستانکار و یا بدهکار گردد.
24	کد حساب بانکی	Char	BankAccCode	30	به منظور کنترل هزینه ها می توان بخشهای مختلف یک دستگاه و واحدهای زیر مجموعه آن را به مراکز هزینه متعدد تفکیک نمود. در صورتی که این اقدام در دستگاه مربوط انجام پذیرفته کد مراکز هزینه در این فیلد درج می شود.
					اعتباراتی که به موجب قانون از رعایت قانون محاسبات عمومی و سایر مقررات عمومی دولت مستثنی هستند اعتبارات خارج از شمول می باشند.
					برای سرفصل حساب هایی که مرتبط می باشند، صرفا از اقلام 1 برای "داخل شمول" و 2 برای "خارج شمول" استفاده شود.
					در صورتی که آرتیکل های سند حسابداری مربوط به دریافت و پرداخت های انجام شده از بانکها باشد "کد حساب بانکی"

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
					مربوطه که در جدول کدینگ حسابهای بانکی تعریف شده در این فیلد ذکر می‌گردد.
25	شماره چک	Char	ChequeNum	20	در صورتی که آرتیکل های سند حسابداری مربوط به دریافت و پرداخت های انجام شده از بانک ها و از طریق چک باشد شماره چک مربوطه در این فیلد ذکر می‌گردد.
26	تاریخ چک	Char	ChequeDate	10	در صورتی که آرتیکل های سند حسابداری مربوط به دریافت و پرداخت های انجام شده از بانک ها و از طریق چک باشد تاریخ چک مربوطه در این فیلد ذکر می‌گردد.
27	شماره حواله/فیش بانکی	Char	DraftNum	20	در صورتی که آرتیکل های سند حسابداری مربوط به دریافت و پرداخت های انجام شده از طریق حواله باشد شماره حواله در این فیلد ذکر می‌گردد.
28	تاریخ حواله/فیش بانکی	Char	DraftDate	10	در صورتی که آرتیکل های سند حسابداری مربوط به دریافت و پرداخت های انجام شده از طریق حواله باشد تاریخ حواله در این فیلد ذکر می‌گردد.
29	کد ملی شخص گیرنده وجه	Char	NationalID	20	در خصوص کلیه سرفصل های مربوط به مبالغ پرداختی به افراد حقیقی، کد ملی شخص گیرنده وجه می بایست در این فیلد ذکر گردد.
30	کد شخصیت حقوقی	Char	CoCode	20	در خصوص کلیه سرفصل های مربوط به مبالغ پرداختی به شخصیت های حقوقی (از قبیل شرکتهای)، کد استاندارد شخصیت حقوقی گیرنده وجه می بایست در این فیلد ذکر گردد.
31	نام کامل شخص حقیقی یا حقوقی گیرنده وجه	Char	RecipientName	200	در خصوص کلیه سرفصل های مربوط به مبالغ پرداخت به افراد حقیقی یا حقوقی، نام شخص حقیقی یا حقوقی گیرنده وجه در این فیلد ذکر می‌گردد.
32	شماره قرارداد	Char	ContractNum	20	در کلیه آرتیکل های مربوط به قراردادی معین، شماره قرارداد مربوطه باید در این فیلد درج گردد.
33	عنوان قرارداد	Char	ContractTitle	500	در کلیه آرتیکل های مربوط به دریافت یا پرداخت از محل قراردادی معین، عنوان قرارداد مربوطه باید در این فیلد درج گردد.
34	شماره طبقه بندی برنامه	Char	ProgCode	10	در کلیه آرتیکل های مربوط به پرداخت از محل برنامه ای معین، این فیلد می بایست با کد برنامه تکمیل شود. شماره طبقه بندی برنامه کد استاندارد است که در قانون بودجه هر سال، برای برنامه مزبور در نظر گرفته شده است.
35	شماره طبقه بندی طرح	Char	PlanCode	10	در کلیه آرتیکل های مربوط به پرداخت از محل طرحی معین، این فیلد می بایست با کد طرح تکمیل شود. شماره طبقه بندی طرح کد استاندارد است که در قانون بودجه هر سال، برای طرح تملک دارایی سرمایه ای مزبور در نظر گرفته شده است. با توجه به اینکه شماره طرحهای استانی دارای کاراکتر فارسی می- باشد که انتقال اطلاعات بعضا مشکل ایجاد می نماید باید به جای این حروف از صفر استفاده شود.
36	شماره پروژه	Char	ProjectCode	20	در کلیه آرتیکل های مربوط به پروژه ای معین، شماره پروژه مربوطه باید در این فیلد درج گردد. هر طرح در قانون بودجه، مطابق موافقتنامه مربوط به یک یا چند پروژه که دارای شماره ای

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
					مشخصی است تقسیم می گردد.
37	شماره ردیف متفرقه	Char	RowCode	10	در مورد کلیه عملیات حسابداری انجام شده مرتبط با ردیف های متفرقه بودجه، می بایست شماره ردیف متفرقه مربوطه در این فیلد درج گردد. (ردیفهای مربوط به طرحهای تملک دارایی های مالی نیز در این فیلد درج شوند)
38	کد ردیف درآمدی	Char	IncomeCode	10	در مورد کلیه عملیات حسابداری انجام شده مرتبط با ردیف درآمدی بودجه، شماره ردیف درآمدی مربوطه، اعم از عمومی یا اختصاصی مطابق با کدهای اعلام شده در قانون بودجه هرسال، در این فیلد درج می گردد. کد مربوط به کلیه واگذاریها اعم از واگذاری دارایی مالی و واگذاری دارایی سرمایه ای نیز در این فیلد درج می شود.
39	منبع تامین اعتبار	Number	CrdSource	1	برای منبع تامین اعتبار صرفاً از یکی از اقلام زیر استفاده شود: <u>1</u> برای "عمومی" <u>2</u> برای "اختصاصی" <u>3</u> برای "وجه مصرف نشده" <u>4</u> برای "منابع داخلی" <u>5</u> برای "سایر منابع"
40	شماره طبقه بندی دستگاه اعتبار دهنده	Char	CrdOrgCode	10	در صورتیکه اعتباراتی از دستگاه مشخصی به دستگاه متبوع ابلاغ شده یا به هر طریق به آن دستگاه منتقل گردد، در کلیه عملیات حسابداری مرتبط با این وجه این فیلد با کد بودجه ای دستگاه اعتبار دهنده پر می شود. در این صورت باید بتوان با استفاده از این فیلد اسناد کلیه هزینه هایی را که از محل اعتبارات ابلاغی دستگاه انجام می شود استخراج نمود .
41	شماره طبقه بندی دستگاه اعتبار گیرنده	Char	CrdRecipOrgCode	10	در صورتی که دستگاه اجرایی از طریق ابلاغ یا به هر نحو دیگری تمام یا بخشی از اعتبار خود را به دستگاه دیگری منتقل نماید می بایست در تمام عملیات حسابداری مربوط این فیلد با کد بودجه ای دستگاه اعتبار گیرنده پر شود.
42	شماره فصل هزینه یا فصل تملک	Number	ChapterNum	2	در مورد کلیه عملیات حسابداری انجام شده مرتبط با فصول اعتبارات هزینه یا اعتبارات تملک دارایی های سرمایه ای ، می بایست شماره فصل مربوطه، در این فیلد درج گردد. فصول اعتبارات هزینه یا جاری مشتمل بر 7 فصل زیر می باشد : فصل اول - جبران خدمت فصل دوم - استفاده از کالاها و خدمات کارکنان فصل سوم - هزینه های اموال و دارایی فصل چهارم - یارانه فصل پنجم - کمکهای بلاعوض فصل ششم - رفاه اجتماعی فصل هفتم - سایر هزینه ها اعتبارات تملک داراییهای سرمایه ای شامل 7 فصل زیر می باشد : فصل اول - ساختمانومستحقات فصل دوم - ماشینآلاتوتجهیزات

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
					فصل سوم - سایر داراییهای ثابت فصل چهارم - تغییر در موجودی بانبار فصل پنجم - اقلامگرانیها فصل ششم - زمین فصل هفتم - سایر داراییهای تولید نشده
43	شماره ماده هزینه / شماره ماده تملک	Number	Madde	2	در صورتی که عملیات حسابداری انجام پذیرفته به تفکیک مواد هزینه می باشد، شماره مادهی مربوط در این فیلد قرار می گیرد.

جدول کدینگ گروه حسابها (AccGroupsCode)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد گروه حساب	Char	AccGroupsCode	20	کد گروه حسابهای مورد استفاده در دستگاهها می باشد.
2	عنوان گروه حساب	Char	AccGroupsTitle	500	عنوان گروه حساب مورد استفاده در دستگاه اجرایی می باشد. به طور مثال: حسابهای سنواتی
3	کد گروه حساب یکپارچه دیوان محاسبات	Char	DivanAccGroupsCode	10	این کدها در قالب جداول پیوست ارائه گردیده است. کلیه گروههای حساب مورد استفاده توسط دستگاه، باید با یک کد از جداول پیوست معادل سازی گردد. به عنوان مثال با توجه به جدول پیوست در ارتباط با حسابهای هزینه ای، کد گروه حساب یکپارچه دیوان محاسبات برای گروه حساب "حساب های سنواتی" عبارتست از "103"

جدول کدینگ حسابهای کل (GeneralAccCode)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد حساب کل	Char	GnrlAccCode	20	کد حساب های کل مورد استفاده در دستگاهها می باشد.
2	عنوان حساب کل	Char	GnrlAccTitle	500	عنوان حساب کل مورد استفاده در دستگاه اجرایی می باشد. به طور مثال: تنخواه گردان پرداخت
3	کد حساب کلیکپارچه دیوان محاسبات	Char	DivanGnrlAccCode	10	این کدها در قالب جداول پیوست ارائه گردیده است. کلیه حسابهای کل مورد استفاده توسط دستگاهها، باید با یک کد از جداول پیوست معادل سازی گردد. به عنوان مثال با توجه به جدول پیوست در ارتباط با حسابهای هزینه ای، کد حساب کل یکپارچه دیوان محاسبات برای حساب "تنخواه گردان پرداخت" عبارتست از "10112"

جدول کدینگ حسابهای معین (LedgerAccCode)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
------	----------	----------	------------------	-------------	---------

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد حساب معین	Char	LedgerAccCode	20	کد حساب های معین مورد استفاده در دستگاهها می باشد که به طور معمول می بایست سرفصل های حساب پیشنهادی وزارت دارایی باشند.
2	عنوان حساب معین	Char	LedgerAccTitle	500	عنوان حساب معین تعریف شده در دستگاه اجرایی می باشد به طور مثال : حساب معین اسنادپرداختنی - چک های صادره
3	کد حساب کل	Char	Gnr1AccCode	20	کد حساب های کل مربوط به حساب معین حاضر می باشد. معمولاً حسابهای معین در سیستمهای حسابداری به طور وابسته به حساب کل تعریف می شوند که در این صورت تعیین حساب کل مربوط در این فیلد خواهد بود. ولی در صورتیکه در یک سیستم حسابداری حساب معین مستقل از حساب کل تعریف شده باشد این فیلد می تواند خالی باشد.

جدول کدینگ حسابهای تفصیلی سطح 1 (DetailedAccCode1)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد حساب تفصیلی	Char	DetailedAccCode1	20	کد حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاهها می باشد.
2	عنوان حساب تفصیلی	Char	DetailedAccTitle	500	عنوان حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاهها می باشد.
3	کد حساب معین مربوط	Char	LedgerAccCode	20	در برخی از سیستمهای حسابداری، حسابهای تفصیلی ایجاد شده در سطح اول وابسته به یک حساب معین خاص هستند. در این صورت باید کد حساب معین مربوط در این ستون درج شود. برای مواردی که حسابهای تفصیلی مربوط به سطوح بالاتر خود نبوده و به طور مستقل طراحی شده اند نیازی به تکمیل این فیلد نخواهد بود.

جدول کدینگ حسابهای تفصیلی سطح 2 (DetailedAccCode2)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد حساب تفصیلی	Char	DetailedAccCode2	20	کد حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاهها می باشد.
2	عنوان حساب تفصیلی	Char	DetailedAccTitle	500	عنوان حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاهها می باشد.
3	کد حساب تفصیلی سطح بالاتر مربوط	Char	LedgerAccCode	20	در برخی از سیستمهای حسابداری، حسابهای تفصیلی ایجاد شده در هر سطح به صورت درختواره وابسته به حساب تفصیلی سطح بالاتر خود هستند. در این صورت باید کد حساب تفصیلی سطح بالاتر مربوط در این ستون درج شود. برای مواردی که حسابهای تفصیلی مربوط به سطوح بالاتر خود نبوده و به طور مستقل طراحی شده اند نیازی به تکمیل این فیلد نخواهد بود.

جدول کدینگ حسابهای تفصیلی سطح 3 (DetailedAccCode3)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد حساب تفصیلی	Char	DetailedAccCode3	20	کد حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاهها می باشد.
2	عنوان حساب تفصیلی	Char	DetailedAccTitle	500	عنوان حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاهها می باشد.

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
3	کد حساب تفصیلی سطح بالاتر مربوط	Char	LedgerAccCode	20	همان توضیحات ارایه شده در سطح قبلی

جدول کدینگ حساب‌های تفصیلی سطح 4 (DetailedAccCode4)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد حساب تفصیلی	Char	DetailedAccCode4	20	کد حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاه‌ها می باشد.
2	عنوان حساب تفصیلی	Char	DetailedAccTitle	500	عنوان حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاه‌ها می باشد.
3	کد حساب تفصیلی سطح بالاتر مربوط	Char	LedgerAccCode	20	همان توضیحات ارایه شده در سطح قبلی

جدول کدینگ حساب‌های تفصیلی سطح 5 (DetailedAccCode5)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد حساب تفصیلی	Char	DetailedAccCode5	20	کد حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاه‌ها می باشد.
2	عنوان حساب تفصیلی	Char	DetailedAccTitle	500	عنوان حساب تفصیلی مورد استفاده در دستگاه‌ها می باشد.
3	کد حساب تفصیلی سطح بالاتر مربوط	Char	LedgerAccCode	20	همان توضیحات ارایه شده در سطح قبلی

جدول کدینگ مراکز هزینه (CostCenter)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد مرکز هزینه	Char	CostCenterCode	10	کد مرکز هزینه تعریف شده و مورد استفاده در سازمان می باشد.
2	عنوان مرکز هزینه	Char	CostCenterName	500	عنوان مرکز هزینه مورد استفاده در سازمان می باشد.
3	نوع مرکز	Char	CostCenterType	500	اگر مراکز هزینه به گروه‌های خاصی طبقه بندی گردیده است، عنوان گروه مربوط در این قسمت ذکر شود.
4	توضیحات	Char	Description_	1000	هرگونه توضیحی که در ارتباط با مرکز هزینه وجود دارد، در این قسمت ذکر می‌شود.

جدول کدینگ دستگاه‌ها (Organization)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	شماره طبقه‌بندی دستگاه	Char	OrgCode	10	کدینگ دستگاه‌هایی که به هر نحوی در سیستم حسابداری دستگاه متبوع مورد استفاده واقع شده‌اند (اعم از خود دستگاه و همچنین دستگاه‌های ابلاغ اعتبار کننده و یا دستگاه‌هایی که توسط دستگاه متبوع به آنها ابلاغ اعتبار شده است) باید در این جدول تعریف شوند. حتما از کد استاندارد که در قانون بودجه برای دستگاهها در نظر گرفته شده، استفاده شود.
2	عنوان دستگاه	Char	OrgTitle	500	حتما از عنوان استاندارد که در قانون بودجه برای دستگاه مزبور در نظر گرفته شده است استفاده شود.

جدول کدینگ برنامه‌ها (Program_)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سائز	توضیحات
1	شماره طبقه بندی برنامه	Char	ProgCode	10	کد برنامه‌های مورد استفاده در دستگاهها می‌باشد. حتما از کدی که در قانون بودجه برای برنامه مزبور در نظر گرفته شده استفاده شود.
2	عنوان برنامه	Char	ProgTitle	500	حتما از عنوان استاندارد که در قانون بودجه برای برنامه مزبور در نظر گرفته شده است استفاده شود.

جدول طرحهای تملک دارایی های سرمایه‌ای (plan)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سائز	توضیحات
1	شماره طبقه بندی طرح	Char	Plancode	10	این فیلد بیانگر کد طرحهای تملک دارایی های سرمایه‌ای تعریف شده در دستگاه اجرایی مربوطه می باشد. با توجه به اینکه شماره طرحهای استانی دارای کاراکتر فارسی می‌باشد که انتقال اطلاعات بعضا مشکل ایجاد می‌نماید باید به جای این حروف از صفر استفاده شود.
2	عنوان طرح	Char	PlanTitle	500	عنوان طرحهای تملک دارایی های سرمایه‌ای تعریف شده در دستگاه اجرایی در این فیلد درج می گردد.
3	تاریخ شروع	Char	StartDate	10	تاریخ شروع طرح مربوطه می باشد.
4	تاریخ پایان	Char	EndDate	10	تاریخ پایان طرح مربوطه می باشد.
5	کل اعتبار پیش بینی شده	Number	PredictedTotalCrd	20	کل اعتبار پیش بینی شده توسط دولت جهت عملیاتی نمودن طرح مربوطه می باشد.

جدول کدینگ پروژه‌ها (project_)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سائز	توضیحات
1	شماره پروژه	Char	ProjectCode	20	شماره پروژه های تعریف شده در دستگاه اجرایی می باشد. به منظور دستیابی به کدی یونیک این فیلد به شکل زیر تکمیل شود. "شماره پروژه- شماره طبقه بندی طرح"
2	عنوان پروژه	Char	ProjectTitle	500	عنوان پروژه تعریف شده در دستگاه اجرایی می باشد.
3	شماره طبقه بندی طرح مربوط	Char	PlanCode	10	شماره طبقه بندی طرحی که این پروژه متعلق به آن است.
4	تاریخ شروع	Char	StartDate	10	تاریخ شروع پروژه می باشد.
5	تاریخ پایان	Char	EndDate	10	تاریخ پایان پروژه تعریف شده می باشد.
6	کل اعتبار پیش بینی شده	Number	PredictedTotalCrd	20	کل اعتبار پیش بینی شده در موافقتنامه جهت اجرای پروژه

جدول کدینگ دریافتها (اعم از درآمدها، واگذاریهای دارایی سرمایه‌ای و مالی)(Income)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سائز	توضیحات
1	شماره طبقه بندی دریافتها	Char	IncomeCode	10	کد ردیفهای درآمدی اعم از عمومی یا اختصاصی و همچنین کد

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
					واگذاریهای داراییهای مالی یا سرمایه‌های که مربوط به عملکرد دستگاه متبوع می‌باشد در این ستون قرار می‌گیرد. حتما از کدینگ مندرج در قانون بودجه همان سال استفاده شود.
2	عنوان دریافتی	Char	IncomeTitle	500	حتما از عنوان استاندارد که در قانون بودجه در نظر گرفته شده استفاده شود.

جدول حسابهای بانکی (BankAccount)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد حساب بانکی	Char	BankAccCode	30	برای هر شماره حساب باید یک کد در نظر گرفته شود. مناسبتر است در صورت امکان از خود شماره حساب به عنوان کد استفاده شود.
2	نام بانک	Char	BankName	200	نام بانک در این فیلد ذکر می‌گردد به طور مثال : ملی ، صادرات ، ملت ، تجارت و...
3	شماره شعبه بانک	Char	BankBranchNum	20	شماره شعبه بانک در این فیلد ذکر می‌گردد. منظور از شماره شعبه، کد یا شماره‌ای می‌باشد که هر بانک به شعب خود برای شناسایی آن اختصاص می‌دهد. به طور مثال کد 137 بانک ملی که مربوط به شعبه فردوسی این بانک می‌باشد.
4	شماره حساب بانکی	Char	BankAccNum	20	شماره حساب بانکی مربوط به طور کامل و دقیق در این فیلد ذکر می‌گردد.
5	شماره شبا	Char	Shaba	40	شماره شبا بانک در این ستون درج شود

جدول گردش حساب بانک (کارت بانک) (AccountFlow)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	نام بانک	Char	BankName	200	نام دقیق بانک در این ستون ذکر می‌شود.
2	شماره شعبه بانک	Char	BankBranchNum	20	شماره شعبه بانک به طور دقیق در این ستون ذکر می‌شود.
3	شماره حساب بانکی	Char	BankAccNum	20	شماره حساب بانکی مربوط در این فیلد ذکر می‌شود.
4	شماره چک/حواله/فیش...	Char	ItemNum	20	شماره چک یا حواله یا فیش یا هر شماره دیگر مربوط به این تراکنش در این ستون درج می‌شود.
5	تاریخ چک/حواله/فیش...	Char	ItemDate	10	تاریخ چک یا حواله یا فیش یا هر شماره دیگر مربوط به این تراکنش در این ستون درج می‌شود.
6	نام واریز یا برداشت کننده	Char	ActorName	200	عنوان فرد حقیقی یا حقوقی واریز کننده وجه به حساب بانکی یا برداشت کننده از آن در این ستون درج می‌شود.
7	توضیحات	Char	Description_	1000	هر توضیحی که در فایلهای گردش حساب ارایه شده توسط بانکها وجود دارد در این ستون درج می‌شود.
8	بدهکار	Number	Debtor	20	مبلغ بدهکار در این ستون درج می‌شود توجه شود که صرفا یکی از اقلام بدهکار یا بستانکار می‌تواند دارای رقم باشد.
9	بستانکار	Number	Creditor	20	مبلغ بستانکار در این ستون درج می‌شود. توجه شود که صرفا یکی از اقلام بدهکار یا بستانکار می‌تواند دارای رقم باشد.
10	مانده حساب بانکی	Number	Remaind	20	مانده حساب بانکی پس از انجام تراکنش

جدول تراز گروه حسابها (Acc_Groups_Balance)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سائز	توضیحات
1	کد گروه حساب	Char	AccGroupsCode	20	همان توضیحات ارایه شده در جدول کدینگ گروه حسابها
2	کد گروه حسابکارچه دیوان محاسبات	Char	DivanAccGroupsCode	10	همان توضیحات ارایه شده در جدول کدینگ گروه حسابها
3	عنوان گروه حساب	Char	AccGroupsTitle	500	همان توضیحات ارایه شده در جدول کدینگ گروه حسابها
4	گردش عملیات تا اول دوره - بدهکار	Number	PreTerm_Deb	20	مطابق تعریف تراز گروه حسابها
5	گردش عملیات تا اول دوره - بستانکار	Number	PreTerm_crd	20	مطابق تعریف تراز گروه حسابها
6	گردش عملیات طی دوره - بدهکار	Number	InTerm_Deb	20	مطابق تعریف تراز گروه حسابها
7	گردش عملیات طی دوره - بستانکار	Number	InTerm_Crd	20	مطابق تعریف تراز گروه حسابها
8	جمع کل عملیات - بدهکار	Number	TotalSum_Deb	20	مطابق تعریف تراز گروه حسابها
9	جمع کل عملیات بستانکار	Number	TotalSum_Crd	20	مطابق تعریف تراز گروه حسابها
10	مانده آخر دوره - بدهکار	Number	RemAmount_Deb	20	مطابق تعریف تراز گروه حسابها
11	مانده آخر دوره - بستانکار	Number	RemAmount_Crd	20	مطابق تعریف تراز گروه حسابها

جدول تراز کل (GnrlBalance)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سائز	توضیحات
1	کد حساب کل	Char	GnrlAccCode	20	همان توضیحات ارایه شده در جدول کدینگ حسابهای کل
2	کد حساب کلیکارچه دیوان محاسبات	Char	DivanGnrlAccCode	10	همان توضیحات ارایه شده در جدول کدینگ حسابهای کل
3	عنوان حساب کل	Char	GnrlAccTitle	500	همان توضیحات ارایه شده در جدول کدینگ حسابهای کل
4	گردش عملیات تا اول دوره - بدهکار	Number	PreTerm_Deb	20	مطابق تعریف تراز کل
5	گردش عملیات تا اول دوره - بستانکار	Number	PreTerm_crd	20	مطابق تعریف تراز کل
6	گردش عملیات طی دوره - بدهکار	Number	InTerm_Deb	20	مطابق تعریف تراز کل
7	گردش عملیات طی دوره - بستانکار	Number	InTerm_Crd	20	مطابق تعریف تراز کل
8	جمع کل عملیات - بدهکار	Number	TotalSum_Deb	20	مطابق تعریف تراز کل
9	جمع کل عملیات - بستانکار	Number	TotalSum_Crd	20	مطابق تعریف تراز کل
10	مانده آخر دوره - بدهکار	Number	RemAmount_Deb	20	مطابق تعریف تراز کل
11	مانده آخر دوره - بستانکار	Number	RemAmount_Crd	20	مطابق تعریف تراز کل

جدول تراز معین (MoeenBalance)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	کد حساب معین	Char	LedgerAccCode	20	همان توضیحات ارائه شده در جدول کدینگ حساب‌های معین
2	عنوان حساب معین	Char	LedgerAccTitle	500	همان توضیحات ارائه شده در جدول کدینگ حساب‌های معین
3	کد حساب کل	Char	GnrAccCode	20	کد حساب کل مربوط به حساب معین حاضر
4	گردش عملیات تا اول دوره - بدهکار	Number	PreTerm_Deb	20	مطابق تعریف تراز معین
5	گردش عملیات تا اول دوره - بستانکار	Number	PreTerm_crd	20	مطابق تعریف تراز معین
6	گردش عملیات طی دوره - بدهکار	Number	InTerm_Deb	20	مطابق تعریف تراز معین
7	گردش عملیات طی دوره - بستانکار	Number	InTerm_Crd	20	مطابق تعریف تراز معین
8	جمع کل عملیات-بدهکار	Number	TotalSum_Deb	20	مطابق تعریف تراز معین
9	جمع کل عملیات-بستانکار	Number	TotalSum_Crd	20	مطابق تعریف تراز معین
10	مانده آخر دوره-بدهکار	Number	RemAmount_Deb	20	مطابق تعریف تراز معین
11	مانده آخر دوره-بستانکار	Number	RemAmount_Crd	20	مطابق تعریف تراز معین

جدول یادداشت‌های صورت مالی (NoteStatement)

ردیف	نام فیلد	نوع داده	نام انگلیسی فیلد	حداکثر سایز	توضیحات
1	شماره یادداشت	Char	NoteNum	20	با توجه به تعریف یادداشت‌های صورتهای مالی
2	عنوان یادداشت	Char	NoteTitle	500	با توجه به تعریف یادداشت‌های صورتهای مالی
3	محل مربوط به یادداشت	Number	NoteLocation	1	با توجه به اینکه یادداشت ثبت شده مربوط به کدامیک از محل‌های زیر می‌باشد در این فیلد از عدد تعیین شده استفاده شود: 1- یادداشت مربوط به ترازنامه 2- یادداشت مربوط به تراز کل 3- یادداشت مربوط به تراز معین 4- یادداشت مربوط به صورت سود و زیان 5- یادداشت مربوط به گردش وجوه نقد 6- سایر یادداشتهای
4	مبلغ بدهکار	Number	Amount_Deb	20	با توجه به تعریف یادداشت‌های صورتهای مالی
5	مبلغ بستانکار	Number	Amount_Crd	20	با توجه به تعریف یادداشت‌های صورتهای مالی
6	توضیحات	Char	Description_	1000	با توجه به تعریف یادداشت‌های صورتهای مالی