



جناب آقای ابدالی مدیرعامل محترم بانک سینا
جناب آقای ابراهیمی مدیرعامل محترم بانک سپه
جناب آقای احمدی مدیرعامل محترم بانک شهر
جناب آقای اخلاقی فیض آثار مدیرعامل محترم بانک تجارت
جناب آقای اسکندری مدیرعامل محترم بانک آینده
جناب آقای بهاروندی مدیرعامل محترم بانک کارآفرین
جناب آقای پورسعید رئیس محترم هیأت سرپرستی بانک ایران زمین
جناب آقای جوادى مدیرعامل محترم بانک خاورمیانه
جناب آقای حسین زاده مدیرعامل محترم بانک اقتصاد نوین
جناب آقای حسین زاده مدیرعامل محترم بانک قرض الحسنه رسالت
جناب آقای خانی مدیرعامل محترم بانک توسعه صادرات ایران
جناب آقای خورسندیان مدیرعامل محترم بانک مسکن
جناب آقای سیفی کفشگری مدیرعامل محترم بانک صادرات ایران
جناب آقای شایان مدیرعامل محترم بانک صنعت و معدن
جناب آقای شکرخواه مدیرعامل محترم بانک پارسیان
جناب آقای شیرى مدیرعامل محترم شرکت دولتی پست بانک
جناب آقای فرخ‌نژاد مدیرعامل محترم بانک ملت
جناب آقای فتحعلی مدیرعامل محترم بانک قرض الحسنه مهر ایران
جناب آقای فهمی مدیرعامل محترم بانک گردشگری
جناب آقای قاسمی مدیرعامل محترم بانک پاسارگاد
جناب آقای قدمی مدیرعامل محترم بانک سرمایه
جناب آقای قضایی پاکدهی مدیرعامل محترم بانک مشترک ایران - ونزوئلا
جناب آقای لسه‌گانی مدیرعامل محترم بانک رفاه کارگران
جناب آقای متقی‌نیا مدیرعامل محترم بانک کشاورزی
جناب آقای معرفت مدیرعامل محترم بانک سامان
جناب آقای نجارزاده مدیرعامل محترم بانک ملی ایران
مدیرعامل محترم بانک توسعه تعاون
مدیرعامل محترم بانک دی
مدیرعامل محترم موسسه اعتباری غیربانکی ملل

با سلام؛

احتراماً، پیرو بخشنامه شماره ۰۲/۲۹۲۳۸۱ مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ در ارتباط با ابلاغ آخرین سرفصل حساب‌های خلاصه دفتر کل بازنگری شده، به استحضار می‌رساند؛ با عنایت به تدوین و ابلاغ دستورالعمل حسابداری ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید از جمله، «دستورالعمل حسابداری ابزار کارت رفاهی متصل به اوراق گام» اصلاحاتی به شرح زیر در خلاصه دفتر کل بازنگری شده انجام پذیرفت:

۱. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «بستانکاران بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید دولتی به ریال» با کد (۳-۵-۳۴-۵۵۸۱)؛
۲. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «بستانکاران بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید غیردولتی به ریال» با کد (۳-۵-۳۴-۵۵۸۲)؛
۳. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «وجه التزام دریافتی جاری مطالبات دولتی بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» با کد (۳-۱-۳۷-۱۵۰۱)؛
۴. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «وجه التزام دریافتی جاری مطالبات غیردولتی بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» با کد (۳-۱-۴۳-۲۲۵۱)؛
۵. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «وجه التزام دریافتی غیر جاری مطالبات دولتی بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» با کد (۳-۱-۴۰-۱۸۵۱)؛
۶. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «وجه التزام دریافتی غیر جاری مطالبات غیردولتی بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» با کد (۳-۱-۴۶-۲۶۱۱)؛
۷. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «وجه التزام سررسید شده شناسایی نشده غیر جاری مطالبات دولتی بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» با کد (۳-۵-۶۱-۶۷۱۱)؛
۸. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «وجه التزام سررسید شده شناسایی نشده غیر جاری مطالبات غیردولتی بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» با کد (۳-۵-۶۷-۷۰۴۱)؛
۹. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «درآمدهای متفرقه آتی به ریال» با کد (۳-۵-۷۰-۷۱۱۱)؛
۱۰. ایجاد سرفصل حساب جدید با عنوان «سود آتی ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» با کد (۳-۹-۱۰-۸۵۹۰)؛
۱۱. تغییر تعریف سرفصل حساب «بدهکاران بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید غیردولتی به ریال» با کد (۳-۴۳-۲۱۶۰-۳-۱)؛

۱۲. تغییر کد سرفصل حساب‌های دفتر کل مذکور در «دستورالعمل حسابداری ابزار کارت رفاهی متصل به اوراق گام»،

ابلاغی طی بخشنامه شماره ۳/۲۸۹۸۰۳ مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۹، به شرح زیر:

➤ کد سرفصل حساب «بستانکاران بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید غیردولتی به ریال از ۳-۵-۳۴-۵۶۹۵ به کد ۳-۵-۳۴-۵۵۸۲؛

➤ کد سرفصل حساب «وجه‌التزام دریافتنی جاری مطالبات غیردولتی بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» از ۳-۱-۴۳-۲۲۳۵ به کد ۳-۱-۴۳-۲۲۵۱؛

➤ کد سرفصل حساب «وجه‌التزام دریافتنی غیرجاری مطالبات غیردولتی بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» از ۳-۱-۴۶-۲۵۹۵ به کد ۳-۱-۴۶-۲۶۱۱؛

➤ کد سرفصل حساب «وجه‌التزام سررسید شده شناسایی نشده غیرجاری مطالبات غیردولتی بابت ابزارهای تأمین مالی زنجیره تولید به ریال» از ۳-۵-۶۷-۷۰۲۵ به کد ۳-۵-۶۷-۷۰۴۱.

در پایان، ضمن ایفاد نسخه کامل سرفصل حساب‌های خلاصه دفتر کل و دستورالعمل مورد اشاره، خواهشمند است

دستور فرمایند، مراتب به قید تسریع و با لحاظ مفاد بخشنامه شماره ۹۶/۱۴۹۱۵۳ مورخ ۱۳۹۶/۵/۱۶ به تمامی

واحدهای ذی‌ربط آن بانک/مؤسسه اعتباری غیربانکی ابلاغ شده و بر حسن اجرای آن نظارت دقیق به عمل

آید. ۶۷۲۸۶۵۲/ج.ن

رئیس مرکز تنظیم‌گری

مدیریت کل تنظیم مقررات

حجت اسماعیل زاده
۳۲۵۰-۰۱
حسین صدقی
۳۲۱۵-۱۵

رونوشت:

— رئیس کل محترم بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، جهت استحضار.

— قائم مقام محترم بانک مرکزی، جهت استحضار.

— سرپرست محترم معاونت روابط بین الملل، جهت استحضار.

— معاون محترم تنظیم‌گری و نظارت، جهت استحضار.

— معاون محترم سیاست‌گذاری پولی، جهت استحضار.

— سرپرست محترم معاونت ارزی، جهت استحضار.

— معاون محترم توسعه مدیریت و منابع، جهت استحضار.

- _ معاون محترم نظام پرداخت و فناوری‌های نوین ، جهت استحضار.
- _ معاون محترم حقوقی و امور مجلس ، جهت استحضار.
- _ وزارت امور اقتصادی و دارایی ، معاون محترم امور بانکی، بیمه و نظارت شرکت‌های دولتی وزارت امور اقتصادی و دارایی، جهت استحضار.
- _ صندوق ضمانت سپرده ها ، مدیر عامل محترم صندوق ضمانت سپرده‌ها ، جهت استحضار.
- _ سازمان بازرسی کل کشور ، هیات محترم سازمان بازرسی مستقر در بانک مرکزی، جهت استحضار.
- _ دیوان محاسبات کشور ، مدیر محترم گروه حسابرسی دیوان محاسبات کشور، جهت استحضار.
- _ سازمان حسابرسی ، مدیر عامل محترم و رئیس هیات عامل سازمان حسابرسی، جهت استحضار.
- _ جامعه حسابداران رسمی ایران ، دبیر محترم جامعه حسابداران رسمی ایران، جهت استحضار.
- _ شورای هماهنگی بانکها ، جهت استحضار.
- _ رؤسای محترم هیات مدیره بانک ها و مؤسسات اعتباری غیربانکی؛ جهت استحضار و نظارت بر حسن اجرا.
- _ کانون بانک ها و مؤسسات اعتباری خصوصی ، جهت استحضار.
- _ رئیس محترم مرکز حراست ، جهت استحضار.
- _ رئیس محترم کارخانه تولید کاغذ اسناد بهادر ، جهت استحضار.
- _ رئیس محترم سازمان تولید اسکناس و مسکوک ، جهت استحضار.
- _ مدیر کل محترم ریالی و نشر جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم امور رفاهی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم بررسی‌های اقتصادی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم آمارهای اقتصادی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم طرح و برنامه جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم سرمایه انسانی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم نظارت غیربانکی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم حفاظت فناوری اطلاعات جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم امور مجلس و دولت جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم مطالعات و مقررات ارزی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم عملیات پولی و اعتباری
- _ مدیر کل محترم دارایی‌های ارزی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم حقوقی جهت استحضار؛
- _ مشاور محترم رئیس کل و مدیر کل حوزه ریاست و هیأت عامل جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم نظام‌های پرداخت جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم سیاست‌های اقتصادی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم نظارت بانکی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم روابط و همکاری‌های بین‌المللی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم امور هیأت عالی و شوراها جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم مهندسی و پشتیبانی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم امور تجارت خارجی جهت استحضار؛

- _ مدیر کل محترم حفاظت پرسنلی جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم حسابرسی و ریسک جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم نظارت احتیاطی کلان و فناوریانه جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم فناوری اطلاعات جهت استحضار؛
- _ مدیر کل محترم نظارت غیراحتیاطی جهت استحضار؛
- _ مدیر محترم اداره مطالعات و مقررات ، جهت استحضار
- _ مدیر محترم اداره روابط عمومی ، جهت استحضار.
- _ کارشناس (۱) گروه مطالعاتی مقررات و شیوه‌های نظارتی اداره مطالعات و مقررات ، جهت استحضار و درج در پایگاه اطلاع رسانی بانک مرکزی.