جمهورية مصر العربية

رئيس قطاع الحسابات والمديريات المالية

كتاب دورى رقم (١٠٢) لسنة ٢٠١٧

بناءا على موافقة اللجنة العليا للميكنة على مقترح اللجنة الفنية الدائمة بقطاع الحسابات والمديريات المالية بشأن تحديث بعض الحسابات على الشجرة الثالثة للحسابات لتتماشى مع التطبيق الكامل للميكنة (GFMIS) .

فقد تم استحداث الأكواد الأتية :

اسم الحساب	الكود المستحدث	شرح الحساب
حـ / جارى البنك المركزى	٣١١١٠١٠٩	• دمج حـ / البنك الاعتيادى العام و حـ / البنك المركزى العام
حـ / بنك مركزى – حصيلة بيع مشروعات	٣١١١٠١١٥	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • انشأ بقرار مجلس الوزراء لايداع حصيلة بيع المشروعات ولا يجوز التعامل عليه الا بموافقة رئيس مجلس الوزراء او من يفوضه • حساب له رصيد
حـ / بنك مركزى – حسابات وصناديق خاصة	٣١١١٠١١٦	• فائض الحسابات والصناديق الخاصة فى ٦/٣٠ من كل عام بالبنك المركزى • حساب له رصيد
حـ / البنك المركزى – تصفية مصروفات	٣١١١٠١١٧	• يخصص للخصم عليه بقيمة الشيكات المسحوبه حتى ٦/٣٠ على حساب المصروفات وتصرف بعد هذا التاريخ .
حـ / البنك المركزى – تصفية ايرادات	٣١١١٠١١٨	• لأظهار قيمة المبالغ المضافه للإيرادات بالبنك حتى ٦/٣٠ ويتم تحصيلها بعد هذا التاريخ.

اسم الحساب	الكود المستحدث	شرح الحساب
حـ / جارى بنك الاستثمار القومى	٣١١١٠٢٠١	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • يتم الصرف من خلاله على مصروفات الباب السادس
حـ / الوحدة الحسابية المركزية - حسابات وصناديق خاصة	٣١١١٠٥١٧	• يمثل رصيد الحسابات والصناديق الخاصة
حـ / بنوك أخرى	٣١١١٠٦٠١	• دمج حسابات البنوك التجارية وهى (الأهلى – مصر – القاهرة – الاسكندرية – بنوك أخرى) • لها أرصدة سابقة
حـ / أوامر دفع واردة – حسابات وصناديق خاصة	٣١١٢٠٥١٦	• يمثل اوامر الدفع الواردة من جهات موازنية للصناديق والحسابات الخاصة
حـ / مدينة تحت التسوية – مبالغ مخصومة بالخطأ طرف الوحدة الحسابية المركزية	٣١١٣٠١٠٤	• تمثل قيمة المبالغ التى قامت الوحدة الحسابية المركزية بالخصم بها على حساب الوحدة الحسابية الفرعية عن مستحقات لا تخصها مع ضرورة متابعة تسويتها قبل ٦/٣٠ من كل عام
حـ / مدينة تحت التسوية / (جهات / أفراد)	٣١١٣٠١٠٧	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • دمج حـ /مدينة تحت التسوية ، حـ / مدينة تحت التسوية طرف جهات
حـ / مدينة تحت التسوية – طرف وزارة المالية	٣١١٣٠١٠٨	• تمثل قيد الاقفال الدفترى للعجز الجارى الواجب سداده لاقفال مصروفات وايرادات الجهات الخدمية والمحليات
حـ / المنصرف بمعرفة جهات	٣١١٣٠١٠٩	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • وجود رصيد وحركة على الحساب

اسم الحساب	الكود المستحدث	شرح الحساب
حـ / جارى مبالغ مدينة استثمارية	٣١١٣٠٢٠٠	• رئيسى
حـ / المبالغ المستخدمة فى حدود السحب	٣١١٣٠٢٠١	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • تتمثل فى المبالغ المتاحة للصرف من الخطة ببنك الاستثمار القومى من جملة الاعتمادات الاستثمارية خلال السنة المالية • يمثل قيمة (الاستقطاعات – قيمة التأمينات بانواعها واى مستحقات اخرى) التى لم تنتهى بعد وتمتد لسنوات أخرى
حـ / المبالغ المستخدمة فى حدود السحب – سنوات سابقة	٣١١٣٠٢٠٢	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • المبالغ المرحلة (الاستقطاعات – قيمة التأمينات بانواعها واى مستحقات اخرى) من العام المالى السابق
حـ / مدينة طرف بنك الاستثمار القومى	٣١١٣٠٢٠٣	• رصيد دفترى مرحل لحين صدور تعليمات لتصفيته
حـ / مدينة تحت التسوية – حسابات وصناديق خاصة	٣١١٣٠٣٠٢	• تمثل مديونية الحسابات والصناديق الخاصة لصالح موازنة الجهه الادارية
حـ / مدينة – جارى التصفية	٣١١٣٠٣٠٣	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة .
حـ / دائنة تحت التسوية – طرف (جهات / أفراد)	٤١١١٠٨٠٤	• تعديل مسمى (اضافة دائنة افراد كما فى المدينة)
حـ / دائنة تحت التسوية – مبالغ مضافة بالخطأ طرف الوحدة الحسابية المركزية	٤١١١٠٨٠٧	• مبالغ تم اضافتها لحساب الوحدة الحسابية الفرعية بالخطأ وهى تخص جهه أخرى
حـ / دائنة تحت التسوية – طرف وزارة المالية	٤١١١٠٨٠٨	• يمثل قيد الاقفال الدفترى للمصروفات والايرادات فى حالة وجود فائض بالجهه

اسم الحساب	الكود المستحدث	شرح الحساب
حـ / دائنة – فائض مرحل	٤١١١٠٨٠٩	• فائض للجهه يرحل ولا يؤول للخزانة العامة • حساب له رصيد
حـ / دائنة (منح / تبرعات)	٤١١١٠٨١٠	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • قيمة المبالغ الواردةعلى ذمة منح وتبرعات
حـ / دائنة تحت التسوية - حسابات وصناديق خاصة	٤١١١٠٨١١	• يمثل مبالغ تخص الحسابات والصناديق الخاصة لضمان التوازن مقابل الفائض بالبنك المركزى • قيمة المبالغ المحولة من الحسابات والصناديق الخاصة للهيئة الموازنية للصرف منها على المستحقات التى تخص الحسابات والصناديق الخاصة
حـ / دائنة تحت التسوية – جارى التصفية	٤١١١٠٨١٢	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • حساب له رصيد
حـ / دائنة – محصل بمعرفة جهات	٤١١١٠٨١٣	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • حساب له رصيد
حـ/ الاصول – أراضى	٩١١٣٠١١٠	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • حساب له رصيد
حـ / الاصول – مشروعات تحت التنفيذ	٩١١٣٠١١١	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . حساب له رصيد
حـ / الاصول – أخرى	٩١١٣٠١١٢	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • حساب له رصيد

جمهورية مصر العربية

رئيس قطاع الحسابات والمديريات المالية

اسم الحساب	الكود المستحدث	شرح الحساب
حـ / المبالغ المدفوعة على ذمة بونات وقود وقوى محركة عهده السيد /	٩١١٣٠٣٠٧	• استبدال الحساب بدلا من حـ / مدينة بونات وقود وقوى محركة
حـ / المال العام المستثمر فى الاصول - اراضى	٩٢١٣٠١١٠	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة - حساب له رصيد
حـ / المال العام المستثمر فى الاصول - مشروعات تحت التنفيذ	٩٢١٣٠١١١	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • حساب له رصيد
حـ المال العام المستثمر فى الاصول – أصول اخرى	٩٢١٣٠١١٢	• موجود بالشجرة الثانية ولم يدرج بالشجرة الثالثة . • حساب له رصيد
حـ / الاعمال المدفوعة عنها مبالغ على ذمة بونات وقود وقوى محركة عهده السيد /	٩٢١٣٠٣٠٧	• استبدال الحساب بدلا من حـ / دائنة بونات وقود وقوى محركة

وعلى السادة المسئولين الماليين بالجهاز الإدارى بالدولة ووحدات الإدارة المحلية بالمحافظات والهيئات العامة والأجهزة المستقلة والسادة المديرين الماليين بالوزارات والهيئات العامة ومديرى ووكلاء الحسابات ضرورة مراعاة ما تقدم بكل دقة .

رئيس
قطاع الحسابات والمديريات المالية

محاسب / عماد عبدالله عواد

صدر فى : ١٤/١١/٢٠١٧