

مرحله ۱: بررسی های اولیه

 شناسایی نوع فعالیت (خدماتی / بازرگانی / تولیدی / پیمانکاری) تعیین نیازهای گزارش دهی (مدیریتی / مالیاتی / حسابرسی / قانونی) بررسی قابلیت های نرم افزار حسابداری موجود

مرحله ۲: طراحی ساختار حساب ها

 تعریف گروه های اصلی حساب ها (دارایی، بدهی، درآمد، هزینه، سرمایه) تعریف حساب های کل (بانک، صندوق، سرمایه، فروش، خرید و ...) تعریف حساب های معین (زیرمجموعه حساب های کل) تعریف حساب های تفصیلی (شعبه ها، پروژه ها، مراکز هزینه)

مرحله ۳: اصول شماره گذاری و کدینگ

 رعایت شماره گذاری استاندارد و منطقی رزرو بازه های خالی برای توسعه و اضافه شدن حساب های جدید جلوگیری از ایجاد حساب های تکراری با نام مشابه تعیین سطوح کدینگ (حداکثر تعداد ارقام برای هر سطح)

مرحله ۴: تطابق با سایر سیستم ها

 تطابق ساختار کدینگ با سیستم مالیاتی و استانداردهای حسابداری هماهنگی با نرم افزار حسابداری و گزارش گیرهای آن در نظر گرفتن مراکز هزینه، پروژه ها و بخش های مختلف سازمان

مرحله ۵: نهایی سازی و مستندسازی

 بررسی نهایی توسط مدیر مالی قبل از ثبت اولین سند حسابداری مستندسازی قوانین و ساختار کدینگ برای استفاده کنندگان آینده تهیه راهنمای کاربری کدینگ برای حسابداران جدید

رعایت این ۵ مرحله، پایه گذار یک سیستم کدینگ استاندارد و کارآمد است

کدینگ اصولی = گزارش های مالی قابل اتکا و تصمیم گیری بهتر

امضا و تاریخ مدیر مالی

امضا و تاریخ حسابدار ارشد