

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
گزارش حسابرس مستقل
بانضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

انجمن اطلاع رسانی دیابت گاپریک

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۲



دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عدهس آباد) بین چهارراه
شهروری و میدان تختی خیابان کلاروسی نمر
۴۰ (عدهس آباد) شماره ۵۰-۵۰-طهمه دوم- واحد ۳
کد پستی ۱۵۷۷۸۱۶۲۳۵
تلفن ۸۸۵-۵۱۱۱
تلفن ۸۸۷۵۷۵۹۲
تلفن ۸۸۵۲۲۳۸۱۶
تلفن ۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی هیات امنای انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهارنظر

۱) صورت‌های مالی انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهیمت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.





گزارش حسابرس مستقل (ادامه) انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

تاکید بر مطلب خاص

پوشش بیمه‌ی موجودی کالا

۳) موجودی کالای شرکت همچنانکه در یادداشت توضیحی ۱۴ عنوان شده در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه برخوردار نمی‌باشند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

دفتر تهران

سازمان شهید بهشتی (مساس آندر) بین جهاد راه
شهروردی و میدان تختی سازمان کتابووس مر
(استرا میلیون) شماره ۰-۰-حلقه دوم- واحد ۳ و ۴
کد پستی ۱۵۷۷۸۱۷۳۳۵
تلفن ۸۸۵-۵۱۱۱
تلفن ۸۸۷۵۷۵۹۲
تلفن ۸۸۵۳۳۸۱۶
تلفن ۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۴) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاری موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

* در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

* خطرهای تحریف بالهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی



دفتر تهران

عیاپان شهید بهشتی (عده آزاد) بین جهاد راه
شهرداری و میدان نخنی عیاپان گلزاری خر
(متر) ساختمان ۵۰۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی ۱۵۷۷۸۱۵۳۳۵
تلفن ۸۸۵-۰۱۱۱
تلفن ۸۸۷۵۷۵۹۲
تلفن ۸۸۵۲۲۸۱۶
تلفن ۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.





**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک**

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

دفتر تهران

بیان شهید بهشتی (عیسی آباد) بین چهار راه
مهربندی و میدان تحقیق، خیابان کنیوسی، نو
(عمر ۲۰ سالی)، شماره ۵- خلخال، خیابان کنیوسی، نو
کد پستی ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
تلفن ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن ۸۸۷۵۷۵۹۲
تلفن ۸۸۵۳۳۸۱۶
تلفن ۸۸۵۳۱۶۷۷-۹

۶) صورت مالی به امضای اکثریت اعضای هیئت مدیره رسیده است.

۷) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

۱۴۰۳ مهر ۱

(حسابداران رسمی)

محمد رضا تقوایی
۸۰۰۱۷۷

محمد نوروز اد دولت آبادی
۸۰۰۸۴۸

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۲۹

مجمع عمومی عادی هیات امناء

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* صورت مازاد درآمد بر هزینه

۳

* صورت وضعیت مالی

۴

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

* صورت جریان‌های نقدی

۶ - ۲۲

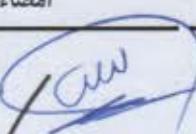
* یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۲/۰۵/۱۴۰۳ به تأیید هیات مدیره انجمن رسیده است.

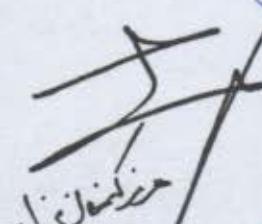
امضاء

سمت

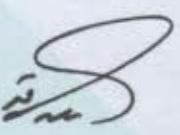
اعضای هیات مدیره


رئيس هیات مدیره

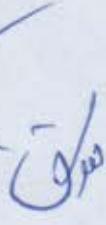
آقای علیرضا استقامتی


عضو هیات مدیره و مدیر عامل

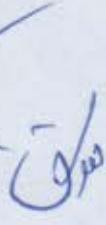
آقای هرمز کیخانزاده


نایب رئیس هیات مدیره

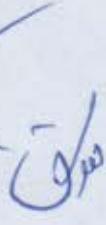
آقای مهدی متحدان


عضو هیات مدیره

آقای مجید قمی


عضو هیات مدیره

آقای فرهاد حسین پناه قصبه


عضو هیات مدیره

آقای سید عادل جاهد


عضو هیات مدیره و خزانه دار

آقای محمد تقی چراغچی باشی آستانه


انجمن اطلاع رسانی دیابت
شماره ثبت: ۲۳۴۲۷

پروژه گزارش حسابرسی
حسابرسی حسابرسی و خدمات مالی اداری

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

صورت مازاد درآمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	بادداشت	
۴۴,۳۷۱,۲۶۵,۹۴۱	۵۸,۲۴۰,۲۸۸,۲۹۸	۴	هدايا و کمکهای حامیان حقوقی
۴۱,۰۷۰,۹۶۲,۹۹۱	۶۶,۷۴۶,۴۷۶,-۳۸	۴	هدايا و کمکهای حامیان حقیقی
۹,۲۹۰,۴۵۵,۲۲۹	۱۶,۸۶۸,۹۹۴,۷۵۳	۴	حمایت از مددجویان
۱,۴۲۷,۵۲۵,۰۰۰	۲,۷۵۸,۷۲۴,۰۴۲	۴	حمایت از برگزاری دوره های آموزشی
۹۶,۱۶۰,۲۱۹,۱۶۱	۱۴۴,۶۱۴,۴۸۳,۱۳۱		جمع درآمدها
(۶۲,۶۶۴,۷۷۲,۰۳۷)	(۹۰,۴۶۴,۸۵۴,۵۰۳)	۵	هزینه فعالیتهای حمایتی و آموزشی مددجویان
(۲۸,۸۰۴,۸۲۰,۲۷۸)	(۳۹,۹۵۸,۸۱۶,۱۸۱)	۶	هزینه های عمومی و اداری
(۹۱,۴۶۹,۵۹۲,۳۱۵)	(۱۳۰,۴۲۳,۶۷۰,۶۸۴)		جمع هزینه ها
۴,۶۹۰,۶۲۶,۸۴۶	۱۴,۱۹۰,۸۱۲,۴۴۷		مازاد عملیاتی
۲,۰۲۱,۶۸۸,۹۱۶	۲,۴۳۵,۱۹۴,۱۹۴	۷	سایردرآمدهای غیر عملیاتی
۶,۷۱۲,۳۱۵,۷۶۲	۱۶,۶۲۶,۰۰۶,۶۴۱		مازاد قبل از مالیات
(۸۱,۴۴۲,۲۲۱)	.	۱۹	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۶۳۰,۸۷۲,۵۴۱	۱۶,۶۲۶,۰۰۶,۶۴۱		مازاد خالص

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

از سه حسابرس و خدمات علی اکبری



گابریک
انجمن اطلاع رسانی دیابت
شماره ثبت: ۷۳۶۲۷

انجمن اطلاع رسانی دیابت گاپریک

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارانه شده)	(تجدید ارانه شده)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۱/۰۱/۰۱				

۴,۵۴۵,۸۵۵,۸۲۵	۵,۲۲۸,۵۷۳,۹۲۵	۳,۴۳۹,۵۶۱,۹۰۴	۸	دارایی ها
۷۶,۱۶۹,۱۲۵	۷۶,۱۶۹,۱۲۵	۷۶,۱۶۹,۱۲۵	۹	دارایی های غیر جاری
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۸۴,۰۲۴,۹۵۰	۵,۳۶۴,۷۴۳,۰۵۰	۳,۵۷۵,۷۳۱,۰۲۹		دارایی های نامشهود
				سایر دارایی ها
				جمع دارایی های غیر جاری

۵۳۸,۸۴۷,۶۰۰	۱۶,۵۰۷,۵۰۰	۲۴۲,۷۶۸,۱۲۹	۱۱	دارایی های جاری
۵,۱۴۸,۷۳۹,۹۴۰	۱۳,۷۷۸,۱۲۴,۶۴۱	۲۵,۹۴۴,۱۷۰,۶۳۸	۱۲	بیش پرداخت ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سایر دریافتی ها
۴۲۰,۳۴۸,۸۵۴	۲,۴۵۳,۵۱۸,۲۰۰	۳,۳۲۷,۲۷۷۲,۸۴۹	۱۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۹۰۰,۹۱۷,۱۷۱	۷,۵۱۵,۴۷۶,۲۴۲	۱۱,۰۵۴,۳۱۷,۸۶۹	۱۵	موجودی کالا
۲۴,۰۰۸,۸۰۳,۵۶۵	۲۲,۷۶۳,۷۲۶,۵۸۳	۵۱,۰۷۸,۵۲۹,۴۸۵		موجودی نقد
۲۸,۶۹۲,۸۷۸,۰۱۰	۳۹,۱۲۸,۴۶۹,۶۲۳	۵۴,۶۵۴,۲۶۰,۰۱۴		جمع دارایی های جاری
				جمع دارایی ها

۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	حقوق مالکانه و بدهی ها
۲۴,۳۲۰,۲۱۱,۴۲۱	۲۳,۰۶۷,۵۸۶,۷۱۵	۴۹,۵۹۳,۵۹۳,۳۵۶		سرمایه
۲۴,۳۲۱,۲۱۱,۴۲۱	۲۳,۰۶۸,۵۸۶,۷۱۵	۴۹,۶۹۴,۰۹۳,۳۵۶		مازاد ایناشته

۲,۴۷۳,۶۶۷,۰۹۴	۵,۳۵۹,۸۸۲,۹۱۸	۲,۵۵۹,۶۶۷,۱۵۸	۱۷	بدھی های جاری
.	.	.	۱۸	سایر پرداختی ها
۱,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	مالیات پرداختی
۴,۳۷۱,۶۶۷,۰۹۴	۶,۰۵۹,۸۸۲,۹۱۸	۴,۹۰۹,۶۶۷,۱۰۸		تسهیلات مالی دریافتی
۲۸,۶۹۲,۸۷۸,۰۱۰	۳۹,۱۲۸,۴۶۹,۶۲۳	۵۴,۶۵۴,۲۶۰,۰۱۴		جمع بدهی های جاری
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

بازگشت گزارش حسابرس
دانشگاه علم پزشکی و خدمات بهداشتی آزاد اسلامی

گاپریک
انجمن اطلاع رسانی دیابت
شماره ثبت: ۲۳۴۲۷

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک به شناسه ملی ۱۰۱۳۷۶۴۲۱۷ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۱ بصورت یک تشکل مردم نهاد تأسیس شد و طی شماره ۲۲۴۲۷ در ۱۳۸۷/۰۹/۱۱ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً شروع به فعالیت نموده است. مجوز فعالیت انجمن تحت شماره ۲۶۳۴۷ در ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ توسط وزارت کشور ج.ا. تمدید شده است و تاریخ انقضای آن ۱۴۰۵/۱۲/۲۴ می باشد که بر اساس برنامه های بلند مدت انجمن مجدداً تمدید خواهد شد. نشانی مرکز اصلی انجمن خیابان خالد اسلامبولی، خیابان شانزدهم، پلاک ۴ است.

۲- فعالیت اصلی انجمن

طبق ماده ۲ اساسنامه کلیه فعالیتهای انجمن غیر سیاسی و غیر انتفاعی و غیر دولتی بوده و در موضوع بهداشت و سلامت با رعایت کامل قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران است
اهداف انجمن طبق ماده ۹ اساسنامه بشرح ذیل است:

۱- انجام فعالیتهای آموزشی و اطلاع رسانی جهت پیشگیری از دیابت در سطوح اولیه، ثانویه و تالیه (منظور از پیشگیری اولیه جلوگیری از ابتلاء افراد به دیابت می باشد- پیشگیری ثانویه، کنترل صحیح بیماری را به منظور جلوگیری از عوارض بلند مدت آن شامل شده و هدف از پیشگیری تالیه جلوگیری از پیشرفت عوارض به وجود آمده می باشد). ۲- پیشگیری روحی برای افراد دیابتی و خانواده ایشان. ۳- راهنمای افراد دیابتی جهت استفاده از خدمات و سایر درمانی و آخرین دستاوردهای مرتبط با دیابت. ۴- همکاری با کلینیک ها بیمارستان ها، ارگانها و سازمان ها و مراکز دولتی مرتبط با دیابت در جهت اهداف انجمن. ۵- برگزاری جلسات و نشستهای اطلاع رسانی در خصوص دیابت در محل انجمن و یا خارج از آن. ۶- توزیع جزوای CD و چاپ مطالب در نشریات و سایتهای اینترنتی. ۷- تالیف، ترجمه و چاپ کتب و نشریات. ۸- برگزاری کارگاه، سمینار و همایش های مرتبط با دیابت برای افراد دیابتی و کادر جامعه پزشکی. ۹- انجمن هیچگونه دخالتی در امور درمانی بیماران نداشته و هیچگونه تجویزی در مورد نوع یا میزان دارویی مصرفی در انجمن صورت نخواهد گرفت. به این معنا که مداخله ای در امور درمانی پزشک معالجه صورت نگرفته و انجمن جایگزین پزشک معالجه فرد دیابتی نمی باشد. اگر در حین استفاده از خدمات انجمن برای مراجعت کنندگان مشکلات پزشکی پیش آید انجمن فقط مسئولیت اطلاع به اورژانس را به عهده دارد و هیچگونه مسئولیتی در قبال درمان افراد ندارد. ۱۰- در صورتی که اجرای نمودن مواردی از اهداف مستلزم کسب مجوز از دستگاههای خاص باشد اقدام پس از کسب مجوز صورت می گیرد. ۱۱- انجام خدمات حمایتی و مددکاری برای آموزش دیدگان عضو انجمن با تایید واحد مدد کاری در تهیه انسولین ها، داروها و لوازم پایش قند خون و هزینه های درمانی و در صورت نیاز معیشتی وزندگی از طریق حامیان موردي و کمکهای خیرین به انجمن ۱۲- امداد رسانی داروئی (انسولین و داروهای خوراکی) (لوایزام پایش قند خون و معیشتی به اعضاء انجمن و در صورت امکان به سایر مبتلایان به دیابت در حوادث طبیعی نظری سیل، زلزله و سایر فوریت ها با حمایت خیرین و استفاده از اعترافات حمایتی ۱۳- با توجه به اهمیت مطالبه گری به عنوان یکی از وظایف کلیدی سازمان های مردم نهاد، انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک دفاع از حقوق مبتلایان به دیابت را به عنوان هدف اصلی دنبال خواهد کرد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۴۰	۳۶

کارکنان قراردادی



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

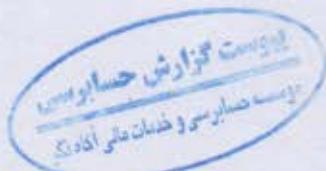
- ۱-۲- آثار ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:
- ۱-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که اجرای آن برای صورت های مالی که شروع سال مالی آنها ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ می باشد ضروری است، اجرای این استاندارد فاقد آثار مالی مهمی بر صورت های مالی است.

۳- اهم رویدهای حسابداری

- ۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
- ۱-۳-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
- ۱-۳-۲- درآمد عملیاتی درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.
درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.
- ۱-۳-۳- درآمد ها انجمن از طرق زیر حاصل می گردد:
هدیه، اعانه و هبته اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی و دولتی وغیر دولتی
وقف و جلس
وجوه حاصل از فعالیتهای انجام شده در چارچوب موضوع فعالیت، اهداف و اساسنامه و آئین نامه سازمان
- ۱-۳-۴- دارایی های ثابت مشهود
- ۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.
- ۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثانه و منصوبات	۳۰۵۰۶ ساله	خط مستقیم

- ۱-۳-۳-۳- مبنای محاسبه استهلاک دارایی ها از ابتدای ماه بعد از بهره برداری می باشد. همچنین شرکت می تواند در موارد غیر فعل و یا بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متولی در یک دوره مالی، هزینه استهلاک دارایی مزبور در مدت بلا استفاده ماندن را به میزان ۳۰ درصد محاسبه نمایند. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد. مواد مزبور در مورد ساختمانها و تاسیسات ساختمانی و دارایی های نامشهود با عمر مفید معین صادق نمی باشد.



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

-۳-۴-۱ دارایی های نامشهود

-۳-۴-۲

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارج جی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

-۳-۴-۳ استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشها زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرم افزار ها
نرخ استهلاک	روش استهلاک
-	خط مستقیم
-	ساله ۳

-۳-۵-۱ زیان کاهش ارزش دارایی ها

-۳-۵-۲

در پایان دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. جنابه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

-۳-۵-۳ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

-۳-۵-۴ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده بابت آن تعیین نشده است، می باشد.

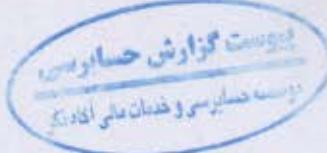
-۳-۵-۵ تنهای در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

-۳-۵-۶ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

-۳-۶ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام گروههای مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

موجودی	میانگین موزون	روش محاسبه



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۳۹۶

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال مالی به آنان پرداخت می گردد.

۳-۸- مالیات بر درآمد

۳-۸-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند ، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شود .

۳-۸-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی ، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارش گری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود .

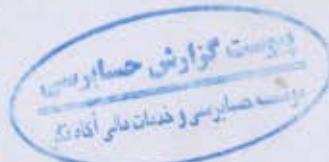
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری های مالیات انتقالی ، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات اتفاقی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود . چنین کاهشی ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد .

۳-۸-۳- تهاوتر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر می کند که الف . حق قانونی برای تهاوتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب .قصد تسويه بر مبنای خالص ، یا بازیافت و تسويه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد .

۳-۸-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود ، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند ، که در این خصوص ، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند .



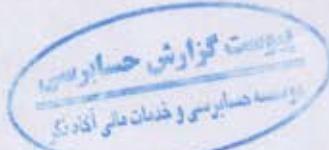
انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۴۴,۳۷۱,۲۶۵,۹۴۱	۵۸,۲۴۰,۲۸۸,۲۹۸	۴-۱	هدايا و کمکهای حامیان حقوقی
۴۱,۰۷۰,۹۶۲,۹۹۱	۶۶,۷۴۶,۴۷۶,۰۳۸	۴-۲	هدايا و کمکهای حامیان حقیقی
۹,۲۹۰,۴۵۵,۲۲۹	۱۶,۸۶۸,۹۹۴,۷۵۳	۴-۳	حامیت از مددجویان
۱,۴۲۷,۵۳۵,۰۰۰	۲,۷۵۸,۷۲۴,۰۴۲	۴-۴	حامیت از برگزاری دوره های آموزشی
۹۶,۱۶۰,۲۱۹,۱۶۱	۱۴۴,۶۱۴,۴۸۳,۱۳۱		

۴-۱- ریز موضوعات هدايا و کمکهای دریافتی از حامیان حقوقی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۵,۲۱۳,۹۸۷,۸۹۵	۲۹,۶۸۱,۴۱۵,۳۱۶		مناسبها، ایونت ها، پروژه ها
۱۰,۵۹۷,۴۷۵,۰۱۸	۱۲,۸۲۲,۶۶۸,۴۶۵		مسئولیت اجتماعی
۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۶,۶۶۸,۰۹۹		ارائه خدمات متقابل
۲,۵۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۳,۰۲۸,۶۸۸,۰۰۰		محصولات خیریه
۹۴,۶۸۲,۰۰۰	۱۸۸,۳۶۷,۰۰۰		قلک حقوقی
.	۱۱۸,۸۴۰,۱۶۸		حامیتهاي غير مالي
۲۱,۲۲۸,۴۲۲,۴۲۸	.		برگزاری دوره های آموزشی خاص
۶۹۳,۶۴۷,۶۰۰	۹۷۳,۴۴۱,۲۵۰		سایر
۴۴,۳۷۱,۲۶۵,۹۴۱	۵۸,۲۴۰,۲۸۸,۲۹۸		



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

-۴-۲- ریز موضوعات هدایا و کمکهای دریافتی از حامیان حقیقی به شرح زیر می باشد:

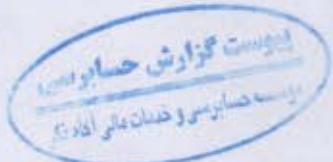
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۲۹,۱۹۱,۲۷۵,۷۸۹	۵۳,۱۸۶,۴۱۸,۳۲۹	حمایتهاي مالي
	۹,۴۳۴,۲۲۲,۳۶۰	۱۰,۰۴۹,۷۶۵,۰۷۳	مناسبتهاي ايونت ها، پروژه ها
	۱,۶۱۶,۲۶۷,۶۰۰	۱,۳۶۹,۲۳۲,۴۰۰	قلک خانواده
	۵۵۸,۰۳۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۱۷۰,۰۰۰	محصولات خيريه
	۲۴۹,۱۵۵,۰۰۰	۵۴۴,۶۸۹,۰۰۰	قلکهاي کاغذی
	۲۲,۰۰۲,۲۴۲	۱۰۱,۰۰۱,۲۳۶	حمایتهاي غير مالي
	۴۱,۰۷۰,۹۶۲,۹۹۱	۶۶,۷۴۶,۴۷۶,۰۳۸	

-۴-۳- صورت ریز دریافتی ها بابت حمایت از مددجویان به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۸,۰۴۵,۹۰۶,۴۲۹	۱۲,۵۰۹,۵۴۸,۰۵۷	حمایت اشخاص حقیقی از مدد جویان
	۱,۲۴۴,۵۴۸,۰۰۰	۳,۳۵۹,۴۴۶,۶۹۶	حمایت اشخاص حقوقی از مدد جویان
	۹,۲۹۰,۴۵۵,۲۲۹	۱۶,۸۶۸,۹۹۴,۷۵۳	

-۴-۴- موضوع حمایتها از بابت دوره های آموزشی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۴۱۰,۸۲۰,۰۰۰	۶۱۸,۳۱۰,۰۰۰	برگزاری دوره های آموزشی
	۵۰۹,۰۵۵,۰۰۰	۶۷۳,۴۸۵,۹۳۲	ابزارهای کمک آموزشی
	۵۰۷,۶۶۰,۰۰۰	۹۱۳,۷۲۰,۶۸۰	صدور کارت شناسایی دیابت
	۱,۴۲۷,۵۳۵,۰۰۰	۲,۷۵۸,۷۲۴,۰۴۲	ارسال ابزارهای کمک آموزشی و محصولات خيريه



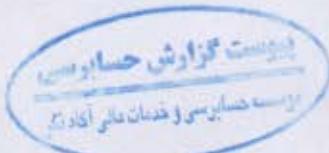
انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- هزینه فعالیتهاي حمایتي و آموزشي مدد جويان

(مبالغ به ريال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	۴۰,۷۵۴,۷۳۹,۳۶۶	۵۱,۰۴۳,۱۰۴,۷۴۵	حقوق و دستمزد
۱۱,۱۱۹,۴۱۹,۹۷۱	۱۳,۳۴۹,۳۸۶,۱۹۲		خدمات حمایتی، آموزشی مدد جویان
۲,۰۸۲,۲۱۸,۸۰۰	۲,۹۴۰,۰۴۲,۳۲۷		خرید ابزارهای کمک آموزشی و محصولات خبریه
۱۵۲۴,۹۸۰,۰۷۹	۳,۲۱۶,۵۴۶,۰۳۳		نگهداری و پشتیبانی دارائیها
۱,۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰		اجاره ساختمان
۱,۱۱۲,۲۸۵,۴۶۴	۲,۱۷۱,۰۱۸,۱۷۲		پست و ایاب و ذهب
۱,۰۰۱,۵۷۳,۴۷۶	۲,۰۹۵,۲۳۰,۳۰۴		پذیرایی و آبدارخانه
۸۹۷,۴۳۷,۱۹۸	۷,۸۶۰,۱۹۸,۱۷۴		هزینه های معرفی انجمن
۹۰۰,۲۶۴,۲۲۵	۱,۹۴۳,۲۸۹,۱۶۹		استهلاک دارائیها
۵۱۱,۲۱۹,۵۶۳	۱,۸۵۳,۷۳۹,۲۹۵		توانمند سازی کارکنان، آزمون و آمایش
۸۷۵,۰۶۸,۴۶۱	۱,۳۹۸,۲۲۲,۳۳۳		ارتباطات و فن آوری
۱۴۱,۷۲۹,۹۰۰	۲۲۵,۲۷۳,۷۵۰		آب، برق و گاز مصرفی
۱۰۶,۲۵۰,۰۰۸	۴۱۲,۰۱۸,۴۷۴		ملزومات و نوشت افزار اداری
۵۲,۴۰۱,۸۳۰	۱۱۸,۲۰۶,۵۳۵		مصارف و ملزومات بهداشتی
۱۰۰,۶۸۳,۶۸۷	۹۵,۱۷۹,۰۰۰		سایر
۶۲,۶۶۴,۷۷۲,۰۳۸		۹۰,۴۶۴,۸۵۴,۵۰۳	

۱- هرگونه فعالیت انجمن در راستای اطلاع رسانی و آموزش به جامعه درخصوص شناخت بیماری دیابت و راههای پیشگیری و کنترل آن صورت گرفته است.

۲- مجموع هزینه های سالیانه شامل هزینه های حقوق و دستمزد و هزینه های عملیاتی به میزان ۶۵٪ به هزینه فعالیتهاي آموزشی و حمایتی مدد جویان و ۳۵٪ به هزینه های اداری و تشکیلاتی تخصیص یافته است.



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه های عمومی و اداری

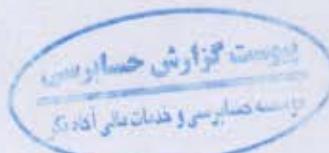
(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۱,۹۴۴,۸۵۹,۶۵۸	۲۷,۴۸۴,۷۴۸,۷۰۹	هزینه های حقوق و دستمزد
۴۸۳,۲۳۵,۴۱۴	۲,۵۲۱,۳۷۳,۴۲۳	هزینه های معرفی انجمن
۲,۹۸۳,۳۰۶,۰۰۰	۱,۷۰۱,۰۴۰,۹۷۹	خدمات مشاوره و پشتیبانی مدیریت
۷۱۰,۲۹۷,۵۸۱	۱,۷۳۲,۰۴۰,۱۷۱	نگهداری و پشتیبانی دارائیها
۴۸۴,۷۵۷,۶۶۵	۱,۰۴۶,۳۸۶,۴۷۶	استهلاک دارائیها
۴۷۸,۶۲۳,۵۳۳	۱,۱۲۸,۲۰۰,۹۳۳	پذیرایی و آندرخانه
۳۷۵,۲۷۲,۰۷۳	۹۹۸,۱۶۷,۳۱۳	توانمند سازی کارکنان ، آزمون و آمیش
۷۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۷۰۰,۰۰۰	اجاره ساختمان
۴۷۱,۱۹۰,۷۱۰	۷۵۲,۸۸۸,۹۴۹	ارتباطات و فن آوری
۵۷,۲۱۱,۵۴۳	۲۲۱,۸۵۶,۱۰۱	ملزومات و نوشت افزار اداری
۷۶,۳۱۶,۱۰۰	۱۲۱,۳۰۱,۲۵۰	آب، برق و گاز مصرفی
۲۸,۲۱۶,۳۷۰	۶۳,۶۴۹,۶۷۲	مصارف و ملزومات بهداشتی
۱۱,۸۱۹,۳۲۸	۲۲,۷۴۰,۹۸۶	کارمزد بانکی
۵۴,۲۱۴,۲۹۴	۱,۲۱۴,۷۲۱,۲۱۹	سایر
۲۸,۸۰۴,۸۲۰,۲۷۸	۳۹,۹۵۸,۸۱۶,۱۸۱	

۷- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۹۲,۶۰۲,۷۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۲۰	سود گواهی سپرده
۱,۱۲۹,۰۸۶,۱۹۶	۲۹۸,۳۶۲,۴۸۷	سود سپرده بانکی
	۳۲۶,۸۳۱,۶۸۷	کسر و اضافات انبارگردانی
۲,۰۲۱,۶۸۸,۹۱۶	۲,۴۳۵,۱۹۴,۱۹۴	



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

اثاثه و منصوبات

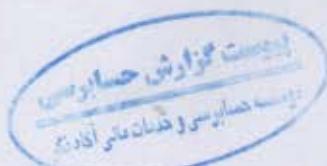
	بهای تمام شده
۶,۱۸۲,۳۱۰,۹۵۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲,۰۶۷,۷۴۰,۰۰۰	افزایش
۸,۲۵۰,۰۵۰,۹۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۲۰۰,۶۶۳,۶۲۴	افزایش
۹,۴۵۰,۷۱۴,۵۷۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشه

۱,۶۳۶,۴۵۵,۱۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱,۳۸۵,۰۲۱,۹۰۰	استهلاک
۳,۰۲۱,۴۷۷,۰۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۹۸۹,۶۷۵,۶۴۵	استهلاک
۶,۰۱۱,۱۰۲,۶۷۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۴۳۹,۵۶۱,۹۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۲۲۸,۵۷۳,۹۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود انجمن به مبلغ ۶۵.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۸-۲- افزایش اثاثه و منصوبات بابت خرید میز و صندلی و کامپیوتر و.... می باشد.



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز تلفن همراه	حق الامتیاز تلفن ثابت	بهای تمام شده
۷۶,۱۶۹,۱۲۵	۶۵,۳۵۹,۱۲۵	۶,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱ مانده در ابتدای سال
۷۶,۱۶۹,۱۲۵	۶۵,۳۵۹,۱۲۵	۶,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱ مانده در پایان سال
۷۶,۱۶۹,۱۲۵	۶۵,۳۵۹,۱۲۵	۶,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۰۲ مانده در پایان سال

۹-۱- از بدو تاسیس ، برای دارایی های نامشهود استهلاک محاسبه نشده است.

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)

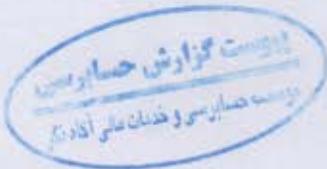
۱۴۰۱	۱۴۰۲	وجوه بانکی مسدود شده
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- وجه مسدود شده بابت یک دستگاه پوز دریافتی از بانک سامان می باشد که تا زمانی که پوز در اختیار انجمن باشد وجه مذکور نزد بانک سامان مسدود خواهد ماند .

۱۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	پیش پرداخت اجاره
.	۲۰۸,۳۹۸,۴۲۷	
۱۶,۵۰۷,۵۰۰	۳۴,۳۶۹,۶۹۲	پیش پرداخت هزینه های جاری
۱۶,۵۰۷,۵۰۰	۲۴۲,۷۶۸,۱۲۹	



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲ - سایر دریافتنهای

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سانوفی اونتیس دیابت
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه ساختمان
۱,۴۷۹,۶۲۴,۶۴۱	۳,۷۰۵,۴۳۱,۴۹۹	سپرده بیمه قراردادها
.	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فریر آسا طب
.	۲,۷۱۱,۴۹۶,۷۴۷	شرکت دارو سازی دکتر عبیدی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پهستان دارو
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دانشگاه علوم پزشکی تربیت جام
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت رش پارس
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت دارو سازی ویتان فارمد
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت پویش دارو
۱,۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۴۲,۳۹۲	سایر
۱۳,۷۷۸,۱۲۴,۶۴۱	۲۵,۹۴۴,۱۷۰,۶۳۸	

۱۳ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

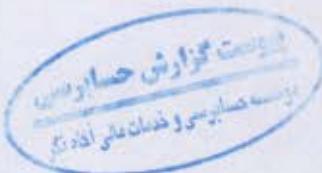
(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده بانک صادرات

۱۳- گواهی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۰ با سود ۱۸٪ سالیانه صادر شده و تاریخ سررسید نهایی آن ۱۴۰۱/۱۰/۲۹ بوده است. لیکن تا کنون بطور متواتی توسط بانک تمدید گردیده است. سود متعلقه در سال مورد گزارش برابر با یک میلیارد و هشتصد میلیون ریال بوده که تحت سرفصل خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی (بادداشت ۸) انعکاس یافته است. سود مذکور بطور ماهیانه به حساب بانکی انجمن واریز می گردد.

۱۴ - موجودی کالا

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۶۵,۱۸۹,۸۵۵	۲,۲۶۱,۹۸۳,۰۰۵	اقلام حمایتی مددجویان
۲۸۶,۵۷۴,۷۶	۶۳۹,۱۹۰,۳۴۰	مزایمات اداری و بهداشتی
۶۰۷,۹۹۷,۱۸۴	۳۷۰,۸۶۳,۵۷۲	ابزارهای کمک آموزشی
۹۳,۷۵۷,۰۸۵	۶۵,۲۳۵,۹۳۲	محصولات خیریه
۲,۴۵۳,۶۱۸,۲۰۰	۳,۲۳۷,۲۷۲,۸۴۹	

۱۴-۱ - موجودی کالای انجمن در سال مورد رسیدگی قادر پوشش بیمه ای می باشد.



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵ - موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۹,۸۵۱,۴۷۲	۴,۴۵۴,۷۷۰,۱۶۱		ملی جاری ۱۱۴,۱۲۸,۲۳۷,۰۰۸
۳,۰۸۲,۷۱۰,۰۹۸	۲,۰۹۰,۶۷۱,۲۰۱		صادرات گاندی - پشتیبان ۲۰,۷۵۱,۴۷۶,۲۰۰,۹
۱,۶۹۱,۰۵۳,۷۵۹	۱,۰۷۶,۷۵۳,۸۹		سامان آرژانتین سپرده ۸۲۶,۸۱۰,۸۲۴,۴۳۳,۰۰۱
۹۲۸,۱۵۶,۲۶۰	۱,۰۰۳,۸۳۸,۰۹۲		صادرات گاندی ۰,۲۱۷,۱۶۲,۵۳۰,۰۹
.	۱,۰۰۰,۹۱۴,۸۴۹		دی وزراء ۰,۱۰۶,۲۲۹,۳۶۹,۰۰۹
۹۷۸,۱۰۲,۴۰۹	۸۸۳,۲۶۱,۵۳۳		صادرات گاندی جاری ۰,۱۰۲,۲۳۴,۱۱۷,۰۰۱
۵۵۳,۷۹۹,۴۴۴	۵۸۲,۱۲۲,۸۴۸		ملی سپرده ۰,۲۲۶,۷۰۱,۰۹۹,۰۰۲
۱۰۲,۰۶۶,۷۹۹	۲۶۸,۲۳۳,۹۱۵		تجارت قرض الحسن ۰,۰۰۰,۱۸۷,۴۱۱,۰۴
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		سامان جاری ۸۲۶,۴۰,۸۲۴,۴۳۰,۰۰۱
۹,۹۰۶,۰۰۱	۹,۹۰۶,۰۰۱		سامان جاری ۰,۸۲۶,۴۰,۸۲۴,۴۳۰,۰۰۲
۹,۸۳۰,۰۰۰	۷۳,۷۳۵,۳۸۰		تجارت جاری ۰,۰۰۰,۶۴۱,۰۴۲,۲۵
۷,۵۱۵,۴۷۶,۲۴۲	۱۱,۵۵۴,۳۱۷,۸۶۹		

۱۶ - سرمایه

دارایی اولیه انجمن اعم از منقول و غیر منقول مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که از سوی هیات موسس تماماً پرداخت شده و در اختیار انجمن قرار گرفته است.

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه

۱۷ - سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۹۹,۸۰۲,۶۲۸	۱,۲۴۳,۹۵۱,۰۸۷		حق بیمه های پرداختنی
۱,۴۳۸,۸۶۴,۸۹۲	۱,۱۷۹,۹۵۸,۷۰۰		سازمان امور مالیاتی
۲۸,۲۶۹,۰۰۰	۲۸,۲۶۹,۰۰۰		سپرده بیمه پرداختنی
۱۵,۸۲۲,۲۴۵	۱۵,۸۲۲,۲۴۵		آقای هرمز کیخان زاده
.	۷۸,۷۲۰,۰۰۰		داود حوری زاده
۲,۱۸۶,۵۹۶,۹۳۶	.		شرکت فریر آسا طب
۸۹۰,۵۲۷,۲۰۷	۱۲,۹۳۶,۱۲۶		سایر
۵,۳۵۹,۸۸۲,۹۱۸	۲,۵۵۹,۶۶۷,۱۵۸		



انجمن اطلاع رسانی دیابت کاپریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متوجهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- مالیات بوداختی

(مبالغ به ریال)

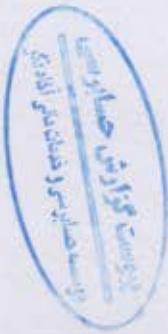
مالیات	سال مالی	مازاد ابرازی	مالیات ابرازی	ابزاری	تشخیص	قطعی	بوداختی	مالیات بوداختی	مالیات بوداختی	نحوه رسیدگی
۱۴۰۳	۱۴۰۰	۹,۱۲۱,۲۵۶,۷۰۰	۶,۹۰۳,۸۳۶,۰۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۱۴۰۱	۶,۷۱۲,۳۱۵,۷۵۳	۵۰,۵۴۳۲,۰۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
		۱۴۰۲	۱۶,۵۳۶,۰۶۴۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده

۱- انجمن طبق مفاد ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم م Rafع از مالیات می باشد.

۲- مالیات بوداختی های انجمن برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تا تاریخ تهیه صورتی های مالی بوداختی شده است.

۳- در سال جاری اعتراض به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۰ در هیات بدین مطلب و رأی صادره منبی بر رفع تعرض به شرکت ابلاغ و درآمد مشمول مالیات انجمن ضغیر گردید.

۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت صادر لکن مورد اعتراض شرکت قرارگرفته و پرونده در جریان رسیدگی می باشد.



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹- تسهیلات مالی

۱۹-۱- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سازمان اقتصاد اسلامی

۱۹-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بدون سود و کارمزد

۱۹-۳- به تفکیک زمانبندی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
.	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲

۱۹-۴- به تفکیک نوع و ثیقه

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چک

۱۹-۵- تغییرات حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیراست :

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
.	.
.	.
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

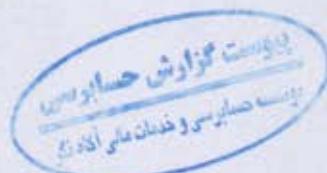
دریافت های نقدی

برداخت های نقدی بابت اصل

برداخت های نقدی بابت سود

سود ، کارمزد و جرایم

مانده در پایان سال



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- اصلاح اشتباهات

۲۰-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۲,۱۱۶,۵۰۲,۷۵۳	اصلاح موجودی کالای سال ۱۴۰۱
۱,۰۲۷,۷۳۱,۶۹۸	.	اصلاح مالیات های سال ۱۴۰۰
۱,۰۲۷,۷۳۱,۶۹۸	۲,۱۱۶,۵۰۲,۷۵۳	

۱۴۰۱-۱- در سال مالی قبل اصل مالیات تشخیصی حقوق و جرائم ماده ۱۶۹ ق.م. تا تاریخ مورد گزارش تعیین تکلیف نشده که در سال موردنظر گزارش به سایر حسابهای پرداختنی منتقل گردید و این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح گردید. (باتوجه به اینکه مالیات اجراء با استعلام از امور املاک و مستغلات دارایی تسویه خواهد شد در رقم مذکور درج نشده است) همچنین در سال مالی ۱۴۰۲ به لحاظ موجودی برداری کالاهای حمایتی و آموزشی و ایجاد انبار موجودی کالا، اصلاح اشتباهات لازم مر بوط به سال ۱۴۰۱ صورت گرفت.

۱۴۰۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضبا صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۴۰۱-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	اشتباهات حسابداری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۴۵۳,۶۱۸,۲۰۰	۲,۱۱۶,۵۰۲,۷۵۳	۳۳۷,۱۱۵,۴۴۷
۵,۳۵۹,۸۸۲,۹۱۸	(۱,۰۲۷,۷۳۱,۶۹۸)	۴,۲۲۲,۱۵۱,۲۲۰
۳۳,۰۶۷,۵۸۶,۷۱۵	۱,۰۸۸,۷۷۱,۰۵۵	۳۱,۹۷۸,۸۱۵,۶۶۰

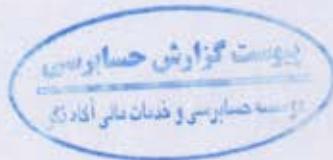
۱۴۰۱-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۰

صورت وضعیت مالی	
موجودی کالا	ساختمان های پرداختنی
مازاد اثبات شده	مازاد اثبات شده
۲,۴۵۳,۶۱۸,۲۰۰	۵,۳۵۹,۸۸۲,۹۱۸
۳۳۷,۱۱۵,۴۴۷	۴,۲۲۲,۱۵۱,۲۲۰
۳۱,۹۷۸,۸۱۵,۶۶۰	۳۳,۰۶۷,۵۸۶,۷۱۵

(مبالغ به ریال)		
(تجدید ارائه شده)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۴۷۳,۶۶۷,۰۹۴	۱,۰۲۷,۷۳۱,۶۹۸	۱,۴۴۵,۹۲۵,۳۹۶
۲۴,۳۲۰,۲۱۱,۴۲۱	(۱,۰۲۷,۷۳۱,۶۹۸)	۲۵,۳۴۷,۹۴۳,۱۱۹

صورت وضعیت مالی

ساختمان های پرداختنی	مازاد اثبات شده
۲,۴۷۳,۶۶۷,۰۹۴	۲۴,۳۲۰,۲۱۱,۴۲۱
۱,۴۴۵,۹۲۵,۳۹۶	۲۵,۳۴۷,۹۴۳,۱۱۹



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۷۱۲,۳۱۵,۷۶۲	۱۶,۶۲۶,۰۰۶,۶۴۱	مازاد خالص
		تعدیلات
۱,۳۸۵,۰۲۱,۹۰۰	۲,۹۸۹,۶۷۵,۶۴۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۰۲۱,۶۸۸,۹۱۶)	(۲,۴۳۵,۱۹۴,۱۹۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶,۰۷۵,۶۴۸,۷۴۶	۱۷,۱۸۰,۴۸۸,۰۹۲	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵,۱۸۷,۳۴۲,۷۰۱)	(۱۲,۱۶۶,۴۵,۹۹۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۹۷۷,۶۵۹,۹۰۰)	(۲۲۶,۲۶۰,۶۲۹)	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
۲,۸۸۶,۲۱۵,۸۲۴	(۲,۸۰۰,۲۱۵,۷۶۰)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۸۲,۲۲۳,۴۰۷	(۸۸۳,۶۵۴,۶۳۹)	نقد حاصل از عملیات
۸۸۰,۰۵۳,۳۷۶	۱,۱۰۴,۳۱۱,۰۵۷	

۲۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

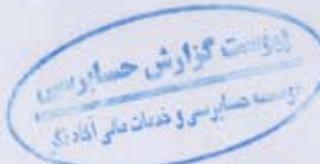
۲۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازدهه ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶,۰۵۹,۸۸۲,۹۱۸	۴,۹۵۹,۶۶۷,۱۵۸	جمع بدهی
(۷,۵۱۵,۳۷۶,۲۴۲)	(۱۱,۵۵۴,۳۱۷,۸۶۹)	موجودی نقد
(۱,۴۰۰,۰۹۳,۳۲۴)	(۶,۰۹۴,۶۵۰,۷۱۱)	خالص بدهی
۳۳,۰۶۸,۵۸۶,۷۱۵	۴۹,۶۹۴,۵۹۳,۳۵۶	حقوق مالکانه
(۲,۲۷٪)	(۱۳٪)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ اسفند

۲۲-۲ - ریسک بازار

فعالیت‌های انجمن آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار نمی‌دهد. ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچ‌گونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۲۲-۳ - مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ای توهمات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای انجمن شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ ویشه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌ای توهمات توسط اسپانسرها و حمایت گرهای مالی را کاهش دهد. انجمن تنها با اسپانسرهایی کار مکنده که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. انجمن با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، حامیان عمدۀ خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری انجمن و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. از آنجا که حامیان انجمن عمدتاً شرکت‌های غیر دولتی می‌باشند و تاکنون هیچ یک از مطالبات لاوصول نمانده است در حال حاضر نیز هیچ یک از مطالبات باقی مانده سنواتی نبوده و فاقد ریسک عدم وصول می‌باشند.

۲۲-۴ - مدیریت ریسک نقدینگی

انجمن برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. انجمن ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۲۳ - معاملات با اشخاص وابسته

انجمن در طی سال فاقد هر گونه معاملات با اشخاص وابسته می‌باشد.

۲۴ - تعهدات، بدھی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

انجمن در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدھی‌های احتمالی می‌باشد.

به استناد نامه شماره ۱۳۹۱/۵/۱۷ ۲۵۸/۰۷/۴۵۶۵ مورخ ۰۵/۰۷/۲۵۸ اداره کل مالیات بر ارزش افزوده شهر تهران، مقرر گردید مادامیکه در آمد انجمن از محل کمک‌های مردمی و فعالیت انجمن درزمنه اطلاع رسانی و آموزش به بیماران دیابتی باشد انجمن حائز شرایط ثبت نام مراحل اول، دوم، سوم، چهارم و پنجم نمی‌باشد.

۲۵ - رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اعمال تعدیلات در صورت‌های مالی شود، رخ نداده است.

