

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
گزارش حسابرس مستقل
بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۳
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۲۱



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی هیات امنای انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

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:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهار راه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فاکس: ۸۸۵-۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

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 بااهمیت 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، افشای 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 بااهمیت 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 بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان 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 بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهار راه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فاکس: ۸۸۵-۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل (ادامه) انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

❖ 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 افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت 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 تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نگر

۱۵ مهر ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس)

محمد رضا تقوایی محمدنورزاد دولت آبادی

۸۰۰۸۴۸

۸۰۰۱۷۷

۷۲۱۰۳۱

۱۳۹۱۱

دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فاکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی هیات امنا

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 جریان های نقدی

۶ - ۲۱

* یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

آقای علیرضا استقامتی

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

آقای هرمز کیخان زاده

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

همراه هم‌آیندهای را خواهیم ساخت که در آن دیابت برای هیچکس تهدید و نگرانی نبوده، بلکه فرصتی جهت حرکت در مسیر سلامت و رشد انسان باشد.

پیوست گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

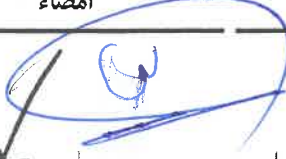
مجمع عمومی عادی هیات امنا

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 جریان های نقدی
۶ - ۲۱	* یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ به تایید هیات مدیره انجمن رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای علیرضا استقامتی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای هرمز کیخان زاده
	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 گابریک

شماره ثبت: ۲۳۴۲۷

پیوست گزارش حسابرسی
دوسسه حسابرسی و خدمات مالی آگادنگر

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

صورت مازاد در آمد بر هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۵۸,۲۴۰,۲۸۸,۲۹۸	۶۹,۳۸۳,۹۰۳,۲۲۲	۴	هدایا و کمکهای حامیان حقوقی
۶۶,۷۴۶,۴۷۶,۰۳۸	۸۸,۷۳۲,۷۳۹,۸۵۵	۴	هدایا و کمکهای حامیان حقیقی
۱۶,۸۶۸,۹۹۴,۷۵۳	۲۱,۹۳۹,۱۴۰,۳۶۵	۴	حمایت از مددجویان
۲,۷۵۸,۷۲۴,۰۴۲	۳,۰۹۰,۳۲۷,۲۲۰	۴	حمایت از برگزاری دوره های آموزشی
۱۴۴,۶۱۴,۴۸۳,۱۳۱	۱۸۳,۱۴۶,۱۱۰,۶۶۲		جمع درآمدها
(۸۶,۷۷۸,۲۶۵,۳۳۴)	(۱۲۶,۸۹۵,۸۱۷,۱۸۴)	۵	هزینه فعالیتهای حمایتی و آموزشی مددجویان
(۴۳,۶۴۵,۴۰۵,۳۵۰)	(۵۸,۶۶۹,۷۴۸,۵۲۴)	۶	هزینه های عمومی و اداری
(۱۳۰,۴۲۳,۶۷۰,۶۸۴)	(۱۸۵,۵۶۵,۵۶۵,۷۰۸)		جمع هزینه ها
۱۴,۱۹۰,۸۱۲,۴۴۷	(۳,۴۱۹,۴۵۵,۰۴۶)		مازاد (کسری) عملیاتی
۲,۴۳۵,۱۹۴,۱۹۴	۱,۹۵۷,۶۰۷,۴۲۳	۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۶,۶۲۶,۰۰۶,۶۴۱	(۴۶۱,۸۴۷,۶۲۳)		مازاد (کسری) خالص

مهرنگار زاده

دکتر

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

گابریک

انجمن اطلاع رسانی دیابت

شماره ثبت : ۲۳۴۲۷

پیوست گزارش حسابرسی

دوسسه حسابرسی و خدمات مالی آکاد نگر

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۳,۵۴۸,۱۸۹,۰۵۴	۳,۴۳۹,۵۶۱,۹۰۴
دارایی های نامشهود	۱۴۲,۱۶۹,۱۲۵	۷۶,۱۶۹,۱۲۵
سایر دارایی ها	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۷۵۰,۳۵۸,۱۷۹	۳,۵۷۵,۷۳۱,۰۲۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۶۸۱,۶۱۱,۹۱۱	۲۴۲,۷۶۸,۱۲۹
سایر دریافتنی ها	۳۱,۴۷۰,۳۳۶,۳۱۰	۲۵,۹۴۴,۱۷۰,۶۳۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی کالا	۳,۸۱۶,۸۰۲,۸۳۴	۳,۳۳۷,۲۷۲,۸۴۹
موجودی نقد	۶,۲۹۲,۲۳۳,۱۶۱	۱۱,۵۵۴,۳۱۷,۸۶۹
جمع دارایی های جاری	۵۲,۲۶۰,۹۸۴,۲۱۶	۵۱,۰۷۸,۵۲۹,۴۸۵
جمع دارایی ها	۵۶,۰۱۱,۳۴۲,۳۹۵	۵۴,۶۵۴,۲۶۰,۵۱۴
حقوق مالکانه و بدهی ها		
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
مازاد انباشته	۴۹,۲۳۱,۷۴۵,۷۳۳	۴۹,۶۹۳,۵۹۳,۳۵۶
	۴۹,۲۳۲,۷۴۵,۷۳۳	۴۹,۶۹۴,۵۹۳,۳۵۶
بدهی ها		
بدهی های جاری		
سایر پرداختنی ها	۶,۰۲۸,۵۹۶,۶۶۲	۲,۵۵۹,۶۶۷,۱۵۸
مالیات پرداختنی	.	.
تسهیلات مالی دریافتی	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۶,۷۷۸,۵۹۶,۶۶۲	۴,۹۵۹,۶۶۷,۱۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۶,۰۱۱,۳۴۲,۳۹۵	۵۴,۶۵۴,۲۶۰,۵۱۴

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)			
جمع کل	مازاد انباشته	سرمایه	
۳۳,۰۶۸,۵۸۶,۷۱۵	۳۳,۰۶۷,۵۸۶,۷۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۱۶,۶۲۶,۰۰۶,۶۴۱	۱۶,۶۲۶,۰۰۶,۶۴۱	.	مازاد خالص
۴۹,۶۹۴,۵۹۳,۳۵۶	۴۹,۶۹۳,۵۹۳,۳۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
(۴۶۱,۸۴۷,۶۲۳)	(۴۶۱,۸۴۷,۶۲۳)	.	(کسری) خالص
۴۹,۲۳۲,۷۴۵,۷۳۳	۴۹,۲۳۱,۷۴۵,۷۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مختصان زاده

انگیز

۱

مهر

ن

ع

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

پروست گزارش حسابرسی
دوینسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگ

گابریک
انجمن اطلاع رسانی دیابت
شماره ثبت : ۲۳۴۲۷

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

صورت جریانهای نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات	۲۰	(۲,۳۶۲,۰۴۵,۸۹۵)	۱,۴۴۱,۱۴۲,۷۴۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		(۲,۳۶۲,۰۴۵,۸۹۵)	۱,۴۴۱,۱۴۲,۷۴۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۱۶۲,۸۲۸,۲۳۰)	(۱,۲۰۰,۶۶۳,۶۲۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۶۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها		۱,۹۷۸,۷۸۹,۴۱۷	۲,۰۹۸,۳۶۲,۵۰۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱,۲۵۰,۰۳۸,۸۱۳)	۸۹۷,۶۹۸,۸۸۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۳,۶۱۲,۰۸۴,۷۰۸)	۲,۳۳۸,۸۴۱,۶۲۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۵,۲۶۲,۰۸۴,۷۰۸)	۴,۰۳۸,۸۴۱,۶۲۷
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۱,۵۵۴,۳۱۷,۸۶۹	۷,۵۱۵,۴۷۶,۲۴۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۶,۲۹۲,۲۳۳,۱۶۱	۱۱,۵۵۴,۳۱۷,۸۶۹

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

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

شماره ثبت: ۲۳۴۲۷

پایه حسابرسی و خدمات مالی آکادنگر

پایه حسابرسی و خدمات مالی آکادنگر

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۷۶۴۲۱۷ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۱ بصورت یک تشکل مردم نهاد تاسیس شد و طی شماره ۲۳۴۲۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۹/۱۱ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا شروع به فعالیت نموده است. مجوز فعالیت انجمن تحت شماره ۲۶۳۴۴۷ مورخ 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- ۱- 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:

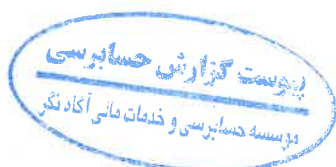
۱- انجام فعالیتهای آموزشی و اطلاع رسانی جهت پیشگیری از دیابت در سطوح اولیه، ثانویه و ثالثیه (منظور از پیشگیری اولیه جلوگیری از ابتلای افراد به دیابت می باشد-پیشگیری ثانویه، کنترل صحیح بیماری را به منظور جلوگیری از عوارض بلند مدت آن شامل شده و هدف از پیشگیری ثالثیه جلوگیری از پیشرفت عوارض به وجود آمده می باشد). ۲- پشتیبانی روحی برای افراد دیابتی و خانواده ایشان. ۳- راهنمای افراد دیابتی جهت استفاده از خدمات وسایل درمانی و آخرین دستاورد های 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 جزوات، 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 داروی مصرفی در انجمن صورت نخواهد گرفت. به این معنا که مداخله ای در امور درمانی پزشک معالج صورت نگرفته و انجمن جایگزین پزشک معالج فرد دیابتی نمی باشد. اگر در حین استفاده از خدمات انجمن برای مراجعه 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 اجرایی نمودن مواردی از اهداف مستلزم کسب مجوز از دستگاههای خاص باشد اقدام پس از کسب مجوز صورت می گیرد. ۱۱- انجام خدمات حمایتی و ممدکاری 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 و زندگی از طریق حامیان موردی و کمکهای خیرین به انجمن ۱۲- امداد رسانی داروئی (انسولین و داروهای خوراکی) و لوازم پایش قند خون و معیشتی به اعضا انجمن و در صورت امکان به سایر مبتلایان به دیابت در حوادث طبیعی نظیر سیل، زلزله و سایر فوریت ها با حمایت خیرین و استفاده از اعتبارات 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.

۳- ۱- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۳۶	۳۶

کارکنان قراردادی



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- 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 رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

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.

۳-۲-۱- درآمد های انجمن از طرق زیر حاصل می گردد:

هدیه، اعانه و هبه اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی و دولتی و غیر دولتی
وقف و حبس

وجوه حاصل از فعالیتهای انجام شده در چارچوب موضوع فعالیت، اهداف و اساسنامه و آئین نامه سازمان

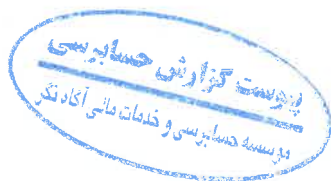
۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- باتوجه به اینکه کلیه دریافتها و پرداختهای انجمن به صورت ریالی است؛ هیچگونه طلب یا بدهی ارزی وجود ندارد. بعضا چنانچه حمایت مالی به صورت ارزی صورت گیرد به نرخ روز به ریال تبدیل و به حساب بانکی انجمن واریز خواهد شد.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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 و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) 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:



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- مبنای محاسبه استهلاك دارایی ها از ابتدای ماه بعد از بهره برداری می باشد. همچنین شرکت می تواند در موارد غیر فعال و یا بلا استفاده ماندن موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاك دارایی مزبور در مدت بلا استفاده ماندن را به میزان ۳۰ درصد محاسبه نمایند. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك 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.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی 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.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

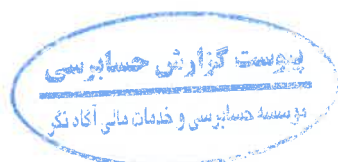
۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی 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 آتی 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 آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله 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.



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۳-۶- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر 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 بلافاصله 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.

۷-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده وخالص 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.

روش محاسبه

میانگین موزون

موجودی

۸-۳- 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.

۹-۳- مالیات بر درآمد

۱-۳-۹- 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 .

۲-۳-۹- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی ، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی 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 کاهش ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد .

۳-۳-۹- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

انجمن دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف . حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص ، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد .

۴-۳-۹- 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت
هدایا و کمکهای حامیان حقوقی	۶۹,۳۸۳,۹۰۳,۲۲۲	۵۸,۲۴۰,۲۸۸,۲۹۸	۴-۱
هدایا و کمکهای حامیان حقیقی	۸۸,۷۳۲,۷۳۹,۸۵۵	۶۶,۷۴۶,۴۷۶,۰۳۸	۴-۲
حمایت از مددجویان	۲۱,۹۳۹,۱۴۰,۳۶۵	۱۶,۸۶۸,۹۹۴,۷۵۳	۴-۳
حمایت از برگزاری دوره های آموزشی	۳,۰۹۰,۳۲۷,۲۲۰	۲,۷۵۸,۷۲۴,۰۴۲	۴-۴
	۱۸۳,۱۴۶,۱۱۰,۶۶۲	۱۴۴,۶۱۴,۴۸۳,۱۳۱	

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

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
مناسبتها، ایونت ها، پروژه ها	۴۶,۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۸۱,۴۱۵,۳۱۶	
مسئولیت اجتماعی	۷,۴۵۱,۵۱۸,۴۴۰	۱۲,۸۸۲,۶۶۸,۴۶۵	
ارائه خدمات متقابل	۱۱,۲۵۶,۴۴۲,۵۱۲	۱۱,۳۶۶,۸۶۸,۰۹۹	
محصولات خیریه	۲,۲۲۹,۱۰۹,۸۷۰	۳,۰۲۸,۶۸۸,۰۰۰	
قلک حقوقی	۱۴۲,۰۶۳,۰۰۰	۱۸۸,۳۶۷,۰۰۰	
حمایتهای غیر مالی	۴۹۱,۳۰۷,۱۰۰	۱۱۸,۸۴۰,۱۶۸	
سایر	۱,۶۹۸,۹۶۲,۳۰۰	۹۷۳,۴۴۱,۲۵۰	
	۶۹,۳۸۳,۹۰۳,۲۲۲	۵۸,۲۴۰,۲۸۸,۲۹۸	

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۳,۱۸۶,۴۱۸,۳۲۹	۷۲,۳۷۰,۵۵۹,۳۶۶	حمایتهای مالی
۱۰,۰۴۹,۸۶۵,۰۷۳	۱۲,۳۳۰,۴۵۹,۴۸۹	مناسبتها، ایونت ها، پروژه ها
۱,۳۶۹,۳۳۲,۴۰۰	۱,۴۰۹,۷۲۷,۰۰۰	قلک خانواده
۱,۴۹۵,۱۷۰,۰۰۰	۱,۷۸۵,۶۵۰,۰۰۰	محصولات خیریه
۵۴۴,۶۸۹,۰۰۰	۷۸۹,۹۵۰,۰۰۰	قلکهای کاغذی
۱۰۱,۰۰۱,۲۳۶	۴۶,۳۹۴,۰۰۰	حمایتهای غیر مالی
۶۶,۷۴۶,۴۷۶,۰۳۸	۸۸,۷۳۲,۷۳۹,۸۵۵	

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳,۵۰۹,۵۴۸,۰۵۷	۱۸,۹۷۴,۰۱۷,۵۶۵	حمایت اشخاص حقیقی از مددجویان
۳,۳۵۹,۴۴۶,۶۹۶	۲,۹۶۵,۱۲۲,۸۰۰	حمایت اشخاص حقوقی از مددجویان
۱۶,۸۶۸,۹۹۴,۷۵۳	۲۱,۹۳۹,۱۴۰,۳۶۵	

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

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۶۱۸,۳۱۰,۰۰۰	۶۵۲,۶۲۵,۰۰۰	برگزاری دوره های آموزشی
۶۷۳,۴۸۵,۹۳۲	۸۹۵,۳۱۵,۰۰۰	ابزارهای کمک آموزشی
۹۱۳,۷۲۰,۶۸۰	۸۰۷,۲۱۰,۰۰۰	صدور کارت شناسایی دیابت
۵۵۳,۲۰۷,۴۳۰	۷۳۵,۱۷۷,۲۲۰	ارسال ابزارهای کمک آموزشی و محصولات خیریه
۲,۷۵۸,۷۲۴,۰۴۲	۳,۰۹۰,۳۲۷,۲۲۰	

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- هزینه فعالیتهای حمایتی و آموزشی مدد جویان

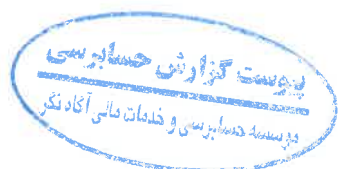
(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۱,۰۴۳,۱۰۴,۷۴۵	۷۱,۶۰۹,۱۷۰,۹۴۰	حقوق و دستمزد
۱۳,۳۴۹,۳۸۶,۱۹۲	۱۹,۷۴۳,۵۰۴,۵۸۲	خدمات حمایتی، آموزشی مدد جویان
.	۱۱,۱۰۹,۷۴۰,۸۸۲	خدمات مشاوره و حق التدریس
۲,۰۹۵,۲۳۰,۳۰۴	۵,۳۶۴,۳۷۸,۸۷۰	پذیرایی و ابدارخانه
۲,۱۷۱,۰۱۸,۱۷۲	۵,۰۵۸,۷۰۸,۰۹۸	پست و ایاب و ذهاب
۷,۸۶۰,۱۹۸,۱۷۴	۴,۰۷۸,۹۴۸,۴۱۹	هزینه های معرفی انجمن
۱,۳۹۸,۲۲۲,۳۳۳	۲,۲۹۹,۳۹۰,۳۴۰	ارتباطات و فن آوری
۲,۹۴۰,۰۴۲,۳۲۷	۱,۷۶۶,۳۶۸,۶۸۵	خرید ابزارهای کمک آموزشی و محصولات خیریه
.	۱,۳۹۸,۷۸۸,۱۵۲	اقامت و هزینه های ماموریت
.	۸۵۹,۳۰۴,۳۰۰	ابزارهای انگیزشی
۳,۲۱۶,۶۴۶,۰۳۳	۴۲۶,۱۰۸,۰۰۰	نگهداری و پشتیبانی دارائیها (نرم افزار- سخت افزار-اموال)
۴۱۲,۰۱۸,۴۷۴	۴۱۶,۳۸۶,۱۶۲	ملزومات و نوشت افزار اداری
.	۱۷۷,۶۰۰,۰۰۰	کمک به خیریه ها
۱,۸۵۳,۷۳۹,۲۹۵	.	توانمند سازی کارکنان، آزمون و آمایش
۴۳۸,۶۵۹,۲۸۵	۲,۵۸۷,۴۱۹,۷۵۴	سایر
۸۶,۷۷۸,۲۶۵,۳۳۴	۱۲۶,۸۹۵,۸۱۷,۱۸۴	

۵-۱- هرگونه فعالیت انجمن در راستای اطلاع رسانی و آموزش به جامعه در خصوص شناخت بیماری دیابت و راههای

پیشگیری و کنترل آن صورت گرفته است.

۵-۲- باتوجه به تفکیک مراکز هزینه در سال مورد گزارش ۳۲٪ از مجموع هزینه ها به واحد های پشتیبانی و ۶۸٪ به

واحدهای عملیاتی انجمن تخصیص یافته است.



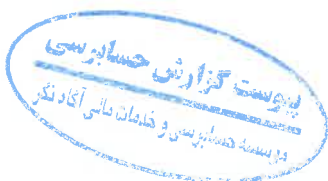
انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶- هزینه های عمومی و اداری

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
هزینه های حقوق و دستمزد	۲۲,۸۹۸,۳۸۶,۳۴۳	۲۷,۴۸۴,۷۴۸,۷۰۹
خدمات مشاوره و پشتیبانی مدیریت	۱۴,۰۷۵,۵۵۴,۹۴۶	۱,۷۰۱,۰۴۰,۹۷۹
نگهداری و پشتیبانی داراییها (نرم افزار- سخت افزار-اموال)	۵,۱۳۰,۳۰۶,۰۸۳	۱,۷۳۲,۰۴۰,۱۷۱
اجاره ساختمان	۳,۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک داراییها	۳,۰۵۴,۲۰۱,۰۸۰	۲,۹۸۹,۶۷۵,۶۴۵
توانمند سازی کارکنان ، آزمون و آمایش	۱,۳۳۱,۰۳۷,۹۲۰	۹۹۸,۱۶۷,۳۱۳
پست و ایاب و ذهاب	۱,۳۲۳,۳۲۹,۸۶۶	۰
ارتباطات و فن آوری	۱,۰۰۷,۹۱۹,۵۷۰	۷۵۲,۸۸۸,۹۴۹
پذیرایی و آبدارخانه	۸۰۲,۰۴۰,۳۶۲	۱,۱۲۸,۲۰۰,۹۳۳
ایزارهای انگیزشی	۶۰۸,۳۳۹,۰۰۰	۰
آب، برق و گاز مصرفی	۵۳۵,۱۵۹,۰۰۰	۱۲۱,۳۰۱,۲۵۰
حسابرسی	۴۴۵,۳۸۵,۸۹۴	۲۹۵,۶۳۳,۰۶۹
اقامت و هزینه های ماموریت	۴۳۱,۷۰۷,۴۴۹	۰
ملزومات و نوشت افزار اداری	۴۱۷,۴۹۶,۷۷۸	۲۲۱,۸۵۶,۱۰۱
مصارف و ملزومات بهداشتی	۲۹۱,۴۳۹,۳۴۰	۶۳,۶۴۹,۶۷۲
هزینه های معرفی انجمن	۲۶۷,۰۰۰,۵۳۱	۲,۵۳۱,۳۷۳,۴۲۳
کارمزد بانکی	۱۹,۷۱۴,۸۲۲	۲۳,۷۴۰,۹۸۶
سایر	۲,۶۷۸,۲۲۹,۵۴۰	۹۱۹,۰۸۸,۱۵۰
	۵۸,۶۶۹,۷۴۸,۵۲۴	۴۳,۶۴۵,۴۰۵,۳۵۰

۷- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود گواهی سپرده	۱,۷۹۵,۰۸۱,۹۸۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۲۰
سود سپرده بانکی	۱۸۳,۷۰۷,۴۳۷	۲۹۸,۳۶۲,۴۸۷
کسر و اضافات انبارگردانی	(۲۱,۱۸۱,۹۹۴)	۳۳۶,۸۳۱,۶۸۷
	۱,۹۵۷,۶۰۷,۴۲۳	۲,۴۳۵,۱۹۴,۱۹۴



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

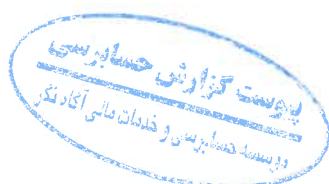
۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	
اثاثه و منصوبات	
بهای تمام شده	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۸,۲۵۰,۰۵۰,۹۵۵
افزایش	۱,۲۰۰,۶۶۳,۶۲۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۹,۴۵۰,۷۱۴,۵۷۹
افزایش	۳,۱۶۲,۸۲۸,۲۳۰
کاهش	(۴۴۸,۸۱۳,۵۵۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۲,۱۶۴,۷۲۹,۲۵۴
استهلاک انباشته	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۳,۰۲۱,۴۷۷,۰۳۰
استهلاک	۲,۹۸۹,۶۷۵,۶۴۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶,۰۱۱,۱۵۲,۶۷۵
استهلاک	۳,۰۵۴,۲۰۱,۰۸۰
کاهش ذخیره استهلاک	(۴۴۸,۸۱۳,۵۵۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸,۶۱۶,۵۴۰,۲۰۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳,۵۴۸,۱۸۹,۰۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۴۳۹,۵۶۱,۹۰۴

۸-۱- دارایی های ثابت مشهود انجمن شامل تجهیزات واثاثیه به ارزش ۹۰.۰۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

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

۸-۳- کاهش اموال مربوط اسقاط تعدادی از اموال بوده که از سرفصل دارایی ها حذف گردیده است .



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)				
جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز تلفن همراه	حق الامتیاز تلفن ثابت	
۷۶,۱۶۹,۱۲۵	۶۵,۳۵۹,۱۲۵	۶,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	بهای تمام شده
				مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	افزایش
۱۴۲,۱۶۹,۱۲۵	۱۳۱,۳۵۹,۱۲۵	۶,۲۵۰,۰۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳

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

۱۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

وجه بانکی مسدود شده

۱۰-۱- 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)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۰۸,۳۹۸,۴۳۷	۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت اجاره
۳۴,۳۶۹,۶۹۲	۳۹۴,۶۱۱,۹۱۱	پیش پرداخت هزینه های جاری
۲۴۲,۷۶۸,۱۲۹	۶۸۱,۶۱۱,۹۱۱	

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲ - سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ودیعه ساختمان
	۳,۷۰۵,۴۳۱,۴۹۹	۵,۷۹۳,۳۳۶,۳۰۸	سپرده بیمه قراردادهای
	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ویتان فارمد
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دانشگاه علوم پزشکی تربت جام
	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سانوفی اونتیس دیابت
	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت فریر آسا طب
	۲,۷۱۱,۴۹۶,۷۴۷	۰	شرکت دارو سازی دکتر عبیدی
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت بهستان دارو
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت رش پارس
	۴۷,۲۴۲,۳۹۲	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۲	سایر
	<u>۲۵,۹۴۴,۱۷۰,۶۳۸</u>	<u>۳۱,۴۷۰,۳۳۶,۳۱۰</u>	

۱۳ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده بانک صادرات

۱۳-۱- 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 متوالی توسط بانک تمدید گردیده است. سود متعلقه در سال مورد گزارش برابر با یک میلیارد و هفتصد و نود و پنج میلیون و هشتاد و یک هزار و نهصد و هشتاد ریال بوده که تحت سرفصل خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۷) انعکاس یافته است. سود مذکور بطور ماهیانه به حساب بانکی انجمن واریز می گردد.

۱۴ - موجودی کالا

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	۲,۲۶۱,۹۸۳,۰۰۵	۳,۲۴۹,۳۱۶,۴۰۸	اقلام حمایتی مددجویان
	۶۳۹,۱۹۰,۳۴۰	۲۲۵,۰۱۴,۷۲۴	ملزومات اداری و بهداشتی
	۳۷۰,۸۶۳,۵۷۲	۲۹۴,۹۴۴,۵۲۱	ابزارهای کمک آموزشی
	۶۵,۲۳۵,۹۳۲	۴۷,۵۲۷,۱۸۱	محصولات خیریه
	<u>۳,۳۳۷,۲۷۲,۸۴۹</u>	<u>۳,۸۱۶,۸۰۲,۸۳۴</u>	

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

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سامان آرژانتین- سپرده ۸۲۶۸۱۰۸۲۴۴۳۳۰۰۰۱	۱,۷۹۵,۹۴۲,۳۲۹	۱,۰۷۶,۷۵۳,۸۸۹
دی وزراء ۰۱۰۶۲۲۹۳۶۹۰۰۹	۹۹۹,۹۰۴,۸۴۹	۱,۰۰۰,۹۱۴,۸۴۹
صادرات گاندی جاری ۰۱۰۲۳۳۴۱۱۷۰۰۱	۸۱۰,۰۴۲,۵۹۴	۸۸۳,۲۶۱,۵۳۳
ملی سپرده ۰۲۲۶۷۰۱۰۹۹۰۰۲	۶۱۱,۸۳۸,۳۰۲	۵۸۲,۱۳۲,۸۴۸
صادرات گاندی ۰۲۱۷۱۶۲۵۳۰۰۰۹	۵۸۷,۹۸۱,۷۸۴	۱,۰۰۳,۸۳۸,۰۹۲
ارز موجود در صندوق	۵۳۹,۴۳۵,۰۰۰	.
ملی جاری ۰۱۱۴۱۲۸۲۳۷۰۰۰۸	۳۴۷,۸۵۰,۶۲۷	۴,۴۵۴,۷۷۰,۱۶۱
تجارت قرض الحسنه ۰۰۰۰۱۸۷۰۴۱۱۰۴	۲۴۴,۷۵۳,۵۰۵	۳۶۸,۳۳۳,۹۱۵
تجارت جاری ۰۰۰۰۰۶۴۱۰۴۲۲۵	۲۳۹,۰۱۰,۱۷۰	۷۳,۷۳۵,۳۸۰
صادرات گاندی- پشتیبان ۰۲۰۷۵۱۴۷۶۲۰۰۰۹	۹۵,۵۶۸,۰۰۰	۲,۰۹۰,۶۷۱,۲۰۱
سامان جاری ۸۲۶۴۰۸۲۴۳۳۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سامان جاری ۸۲۶۴۰۸۲۴۳۳۰۰۰۲	۹,۹۰۶,۰۰۱	۹,۹۰۶,۰۰۱
	۶,۲۹۲,۲۳۳,۱۶۱	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 تماما پرداخت شده و در اختیار انجمن قرار گرفته است .

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه

۱۷- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حق بیمه های پرداختنی	۱,۸۴۶,۰۵۷,۳۱۳	۱,۲۴۳,۹۵۱,۰۸۷
سازمان امور مالیاتی	۱,۸۰۹,۰۱۰,۹۸۸	۱,۱۷۹,۹۶۸,۷۰۰
شرکت فریر آسا طب	۱,۲۶۹,۲۶۰,۰۰۰	.
آقای هرمز کیخان زاده	۴۲۳,۵۸۲,۲۴۵	۱۵,۸۲۲,۲۴۵
الهام کرمی	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
شبکه ملی موسسات نیکو کاری و خیریه	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سپرده بیمه پرداختنی	۲۸,۲۶۹,۰۰۰	۲۸,۲۶۹,۰۰۰
سایر	۱۳۲,۴۱۷,۱۱۶	۹۱,۶۵۶,۱۲۶
	۶,۰۲۸,۵۹۶,۶۶۲	۲,۵۵۹,۶۶۷,۱۵۸

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

نحوه رسیدگی	مالیات							سال مالی		
	۱۴۰۲	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشریحی	ابرازی		مالیات ابرازی	درآمد مشمول
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	۵۰۵,۴۲۲,۲۲۹	.	.	۶,۷۱۲,۳۱۵,۷۶۲	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۶۲۶,۰۰۶,۶۴۱	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	.	(۴۶۱,۸۴۷,۶۲۳)	۱۴۰۳
	.	.	.	.	.	.	.	.		

- ۱۸-۱- انجمن طبق مفاد ماده ۱۳۹ قانون مالیات های مستقیم معاف از مالیات می باشد.
- ۱۸-۲- مالیات بر دریافتی های انجمن برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۱ قطعی و سال ۱۴۰۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.
- ۱۸-۳- در سال جاری اعتراض به برگ تشخیص عملکرد سال ۱۴۰۱ در هیات بدوی مطرح شده، لیکن تا کنون رای ابلاغ نشده است.
- ۱۸-۴- دفاتر مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته و طبق برگ تشخیص مالیات بردارآمد، مشمول صد درصد معافیت قرار گرفته است.



انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- تسهیلات مالی

۱۹-۱- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سازمان اقتصاد اسلامی

۱۹-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بدون سود و کارمزد

۱۹-۳- به تفکیک زمانبندی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲

۱۹-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

چک

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

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

دریافتهای نقدی

پرداختهای نقدی بابت اصل

مانده در پایان سال

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲
مازاد خالص	(۴۶۱,۸۴۷,۶۲۳)	۱۶,۶۲۶,۰۰۶,۶۴۱
استهلاک دارایی های غیر جاری	۳,۰۵۴,۲۰۱,۰۸۰	۲,۹۸۹,۶۷۵,۶۴۵
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱,۹۷۸,۷۸۹,۴۱۷)	(۲,۰۹۸,۳۶۲,۵۰۷)
	۶۱۳,۵۶۴,۰۴۰	۱۷,۵۱۷,۳۱۹,۷۷۹
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۵,۵۲۶,۱۶۵,۶۷۲)	(۱۲,۱۶۶,۰۴۵,۹۹۷)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۴۳۸,۸۴۳,۷۸۲)	(۲۲۶,۲۶۰,۶۲۹)
افزایش (کاهش) حساب های پرداختنی عملیاتی	۳,۴۶۸,۹۲۹,۵۰۴	(۲,۸۰۰,۰۲۱۵,۷۶۰)
(افزایش) موجودی کالا	(۴۷۹,۵۲۹,۹۸۵)	(۸۸۳,۶۵۴,۶۴۹)
نقد حاصل از (مصرفی در) عملیات	(۲,۳۶۲,۰۴۵,۸۹۵)	۱,۴۴۱,۱۴۲,۷۴۴

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده 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 تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۶,۷۷۸,۵۹۶,۶۶۲	۴,۹۵۹,۶۶۷,۱۵۸
موجودی نقد	(۶,۲۹۲,۲۳۳,۱۶۱)	(۱۱,۵۵۴,۳۱۷,۸۶۹)
خالص بدهی	۴۸۶,۳۶۳,۵۰۱	(۶,۵۹۴,۶۵۰,۷۱۱)
حقوق مالکانه	۴۹,۲۳۲,۷۴۵,۷۳۳	۴۹,۶۹۴,۵۹۳,۳۵۶
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱٪	(۱۳٪)

پروست گزانش حسابرسی

دوسسه حسابرسی و خدمات مالی آکادنگر

انجمن اطلاع رسانی دیابت گابریک
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱-۲- ریسک بازار

فعالیت های انجمن آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار نمی دهد. ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۱-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای انجمن شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط اسپانسر ها و حمایت گره های مالی را کاهش دهد. انجمن تنها با اسپانر هایی کار میکند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. انجمن با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، حامیان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری انجمن و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. از آنجا که حامیان انجمن عمدتاً شرکت های غیر دولتی می باشند 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 میباشد.

۲۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

انجمن برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

۲۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

