

الجمعية الطبية السودانية الامريكية (ساما)  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 م

## الجمعية الطبية السودانية الامريكية (ساما)

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الانشطة
٤	قائمة التغيرات في الاصول
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦-١٠	السياسات والإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير مراجع الحسابات

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية للسادة / الجمعية الطبية السودانية الامريكية (ساما) والتي تتكون من قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، قائمة الانشطة ، قائمة التغيرات في الاصول وقائمة التدفقات النقدية والتي أعدت وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والسياسات المحاسبية .  
مسئولية الإدارة والمراجعين:  
الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية ومسئوليتنا هي تكوين رأي محايد مبني على مراجعتنا لهذه البيانات ورفع تقرير لكم.  
أسس إبداء الرأي:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المحاسبة والمراجعة وقواعد السلوك الاخلاقي للمحاسبين الصادرة من الاتحاد الدولي للمحاسبين . واشتملت على الفحص الاختياري للأدلة المتعلقة بالقيم والإفصاح الذي تحتويه البيانات المالية كما واشتملت على تقويم تقديرات وإحكام الإدارة الجوهرية عند إعداد البيانات المالية بما في ذلك الظروف الملائمة لظروف العمل المطبقة بصورة منسقة والمفصح عنها بصورة مستوفية . لقد قمنا بتخطيط وتنفيذ عملية المراجعة لنحصل على كل المعلومات والإيضاحات التي رأينا ضرورتها لتوفير أدلة إثبات كافية تمكنا من تكوين درجة معقولة من القناعة بان البيانات المالية خالية من أي خلل جوهري ناتج عن غش أو مخالفة أو خطأ وفي سبيل تكوين رأينا قمنا كذلك بتقويم سلامة العرض الشامل للمعلومات الواردة في البيانات المالية .  
إبداء الرأي:

برأينا أن المركز المالي ، قائمة الانشطة ، التغير في الأصول وقائمة التدفقات النقدية للسادة / الجمعية الطبية السودانية الامريكية (ساما) يظهرها بصورة عادلة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ومعدة بصورة صحيحة ومتفقة مع القوانين واللوائح.



البشير وشركاؤه

حسن بشير محمد

ترخيص رقم ٨١

محاسبون ومراجعون قانونيون



الجمعية الطبية السودانية الامريكية ( ساما )

( منظمة عمل طوعي وانساني )

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

31-Dec-2021	31-Dec-2022	ايضاح	
جنية سودانى	جنية سودانى	#	
17,619,300	18,887,719	١٠	ايرادات - مكاسب - آخر : منح والتبرعات
10,947,804	15,224,112	١١	المصاريف والخسائر خلال الفترة: مصاريف مباشرة علي المشروعات
2,654,336	4,202,865	١٢	مصاريف عمومية وادارية
13602140	19,426,977		إجمالي المصاريف
4,017,160	(539,258)		التغير في صافي الأصول
1,115,510	5,132,670		صافي الاصول في بداية المدة
5,132,670	4,593,412		صافي الاصول في نهاية المدة
الامين العام	امين المال		المراجع القانوني
.....	.....		



الجمعية الطبية السودانية الامريكية ( ساما )

( منظمة عمل طوعي وانساني )

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

31-Dec-2021	31-Dec-2022	
جنية سودانى	جنية سودانى	
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
5,132,670	4,593,412	فائض / عجز
-	-	اهلاك الاصول
5,132,670	4,593,412	تعديلات لمطابقة الفائض / عجز
		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيل</u>
-	-	حسابات العملاء - (منح) لم تستلم بعد
-	-	مخزونات ومصاريف مقدمة
(1,115,510)	(5,132,670)	حسابات الدفع - مصاريف أنشطة ومنح مستحقة الدفع
105,000	50,000	مصاريف مستحقة
(1,010,510)	(5,082,670)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-	29,316	أصول متحركة ( معدات واثاثات مكتبية - حسب الكشف )
-	29,315.90	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
-	-	قروض من المؤسسين مرحلة
-	-	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
4,122,160	(459,942)	التغير في النقدية و ما في حكمها
867,351	4,989,511	النقدية و ما في حكمها اول المدة في ١ يناير ٢٠٢٢
4,989,511	4,529,569	النقدية و ما في حكمها اخر المدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الامين العام	امين المال	المراجع القانوني
.....	.....	

الجمعية الطبية السودانية الأمريكية ( ساما )

( منظمة عمل طوعي وانساني )

قائمة الأيضاحات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

31-Dec-2022	ايضاح	بيان
جنية سوداني	#	
	-٣	النقد وما في حكمه :
3,369,867		بنك الخرطوم
1,159,702		الخزينة
4,529,569		
	-٤	حسابات العملاء - (منح) لم تستلم بعد :
-		الاجمالي
	-٥	مخزونات ومصاريف مقدمة :
-		الاجمالي



-٦	أصول متحركة (معدات واثاثات مكتبية - حسب الكشف) :
	<u>التكلفة</u>
52,000	كمبيوتر وملحقاته
108,159	معدات مكتبية
36,000	أجهزة حضور وانصراف
79,000	شراء رفوف Shelves
18,000	أجهزة اتصال
293,159	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
	<u>الاهلاك</u>
29,316	اهلاك العام @ ١٠% سنويا
263,843	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
-٧	حسابات الدفع - مصاريف أنشطة ومنح مستحقة الدفع :
-	الاجمالي
-٨	<u>مصروفات مستحقة :</u>
200,000	أتعاب المراجعة
200,000	الاجمالي
-٩	<u>قروض من المؤسسين مرحلة :</u>
	الرصيد
-	



	-١٠	<u>المنح :</u>
5,110,798		دعم من جهات آخري
577,586		Admin دعم
382,000		دعم Commercial
2,850,000		دعم GadarifECHO
467,192		دعم ISN grant for Project ECHO
1,825		دعم Project ECHO Grant
9,498,318		دعم SAMA funded Project ECHO
<b>18,887,719</b>		<b>إجمالي المنح</b>
	-١١	<u>المصاريف المباشرة علي المشروعات :</u>
		<u>مصاريف Admin</u>
53,098		مصروفات بنكية Bank Charges & Fees
365,000		المتعاقدين Contractors
107,750		تأمينات Insurance
50,000		ضيافة ووجبات Meals & Entertainment
30,000		مصاريف اخري Other Business Expenses
<b>605,848</b>		<b>اجمالي مصاريف Admin</b>
		<u>مصاريف Commercial</u>
382,000		المتعاقدين Contractors
<b>382,000</b>		<b>اجمالي مصاريف Commercial</b>



	<b>مصارييف Medical supplies</b>
120,000	Contractors المتعاقدين
200,200	Legal & Professional Services اتعاب محاماة
51,900	Meals & Entertainment ضيافة ووجبات
62,000	Travel مصارييف سفر وانتقال
<b>434,100</b>	<b>Medical supplies اجمال مصارييف</b>
	<b>مصارييف GadarifECHO</b>
	<b>مصارييف DongolaECHO</b>
100,000	Purchases مشتريات البرامج
612,518	Utilities رسوم وخدمات مشروعات
<b>712,518</b>	<b>DongolaECHO اجمالي مصارييف</b>
	<b>مصارييف GadarifECHO</b>
435,000	Purchases مشتريات البرامج
1,219,404	Utilities رسوم وخدمات مشروعات
<b>1,654,404</b>	<b>GadarifECHO اجمالي مصارييف</b>
	<b>مصارييف ISN grant for Project ECHO</b>
70,000	Purchases مشتريات البرامج
553,750	Utilities رسوم وخدمات مشروعات
<b>623,750</b>	<b>ISN grant for Project ECHO اجمالي مصارييف</b>



	<b>مصاريف Project ECHO Grant</b>
1,825	Bank Charges & Fees مصروفات بنكية
776,000	Purchases مشتريات البرامج
171,266	Reimbursable Expenses مصروفات
1,774,350	Utilities رسوم وخدمات مشروعات
<b>2,723,441</b>	<b>اجمالي مصاريف Project ECHO Grant</b>
	<b>مصاريف SAMA funded Project ECHO</b>
2,190,000	Contractors المتعاقدين
4,000	Insurance تأمينات
315,000	Purchases مشتريات البرامج
1,331,000	Repairs & Maintenance مصاريف الصيانة والاصلاحات
47,000	Travel مصاريف سفر وانتقال
2,151,751	Utilities رسوم وخدمات مشروعات
<b>6,038,751</b>	<b>مصاريف SAMA funded Project ECHO</b>




	<b>مصاريف UoKECHO</b>
1,598,300	Utilities رسوم وخدمات مشروعات
<b>1,598,300</b>	<b>اجمالي مصاريف UoKECHO</b>
	<b>مصاريف Surgical Programs</b>
243,600	Contractors المتعاقدين
92,000	Meals & Entertainment ضيافة ووجبات
24,000	Other Business Expenses مصاريف اخري
91,400	Purchases مشتريات البرامج
<b>451,000</b>	<b>اجمالي صاريف Surgical Programs</b>
<b>15,224,112</b>	<b>إجمالي المصاريف المباشرة علي المشروعات</b>
	<b>مصاريف عمومية وإدارية</b>
2,730,000	Salaries & Wages مرتبات وأجور
150,649	Office Supplies & Software برامج ومستلزمات المكتب
1,092,900	Meals & Entertainment ضيافة ووجبات
29,316	اهلاك الاصول
200,000	أتعاب مراجعة
<b>4,202,865</b>	<b>إجمالي مصاريف عمومية وإدارية</b>


