

الجمعية الطبية السودانية الامريكية (ساما)  
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات  
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 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 ٢٠٢٣ م ، قائمة الانشطة ، قائمة التغيرات في الاصول وقائمة التدفقات النقدية والتي أعدت وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والسياسات المحاسبية .  
مسئولية الإدارة والمراجعين:  
الإدارة مسئولة 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 تقييم 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 بتقييم 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 ٢٠٢٣ 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 المركز المالي كما في

31-Dec-2023

31-Dec-2022	31-Dec-2023	ايضاح	
جنية سودانى	جنية سودانى	#	
			<b>الاصول :</b>
4,529,569	4,793,052	٣	النقد وما في حكمه
-	-	٤	حسابات العملاء - (منح) لم تستلم بعد
-	-	٥	مخزونات ومصاريف مقدمة
263,843	234,527	٦	أصول متحركة ( معدات واثاثات مكتبية - حسب الكشف
<b>4,793,412</b>	<b>5,027,579</b>		<b>اجمالي الأصول</b>
			<b>الإلتزامات وصافي الأصول:</b>
-	-	٧	حسابات الدفع - مصاريف أنشطة ومنح مستحقة الدفع
200,000	250,000	٨	مصاريف مستحقة
-	-	٩	قروض من المؤسسين مرحلة
<b>200,000</b>	<b>250,000</b>		<b>اجمالي الإلتزامات</b>
<b>4,593,412</b>	<b>4,777,579</b>		<b>صافي الأصول في نهاية السنة</b>
<b>4,793,412</b>	<b>5,027,579</b>		<b>إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول</b>
			تقرير مراجع الحسابات صفحة ١
			تشكل الايضاحات المرفقة جزء لايتجزأ من هذه القوائم المالية و تقرأ معها
الامين العام	امين المال		المراجع القانوني
.....	.....		



## الجمعية الطبية السودانية الأمريكية (ساما)

(منظمة عمل طوعي وانساني)

قائمة الأنشطة عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

31-Dec-2022	31-Dec-2023	ايضاح	
جنية سودانى	جنية سودانى	#	
			ايرادات - مكاسب - آخر :
18,887,719	113,197,387	١٠	منح والتبرعات
			المصاريف والخسائر خلال الفترة:
15,224,112	112,733,904	١١	مصاريف مباشرة على المشروعات
4,202,865	279,316	١٢	مصاريف عمومية وادارية
19426976.9	113,013,220		إجمالي المصاريف
(539,258)	184,167		التغير في صافي الأصول
5,132,670	4,593,412		صافي الاصول في بداية المدة
4,593,412	4,777,579		صافي الاصول في نهاية المدة
الامين العام	امين المال		المراجع القانوني
.....	.....		



الجمعية الطبية السودانية الأمريكية ( ساما )

( منظمة عمل طوعي وانساني )

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

31-Dec-2022	31-Dec-2023	
جنية سودانى	جنية سودانى	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
4,593,412	4,777,579	فائض / عجز
-	-	اهلاك الاصول
4,593,412	4,777,579	تعديلات لمطابقة الفائض / عجز
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيل</u>
-	-	حسابات العملاء - (منح) لم تستلم بعد
-	-	مخزونات ومصاريف مقدمة
(5,132,670)	(4,593,412)	حسابات الدفع - مصاريف أنشطة ومنح مستحقة الدفع
50,000	50,000	مصاريف مستحقة
(5,082,670)	(4,543,412)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
29,316	29,316	أصول متحركة (معدات واثاثات مكتبية - حسب الكشف)
29,316	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
(459,942)	263,483	التغير في النقدية و ما في حكمها
4,989,511	4,529,569	النقدية و ما في حكمها اول المدة في ١ يناير ٢٠٢٣
4,529,569	4,793,052	النقدية و ما في حكمها اخر المدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الامين العام	امين المال	المراجع القانوني



الجمعية الطبية السودانية الامريكية ( ساما ) ( منظمة عمل طوعي وانساني ) قائمة الأيضاحات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
31-Dec-2022	31-Dec-2023	بيان
جنية سوداني	جنية سوداني	# ايضاح
		-٣
3,369,867	3,833,349	النقد وما في حكمه : بنك الخرطوم
1,159,702	959,702	الخزينة
4,529,569	4,793,052	
		-٤
		حسابات العملاء - (منح) لم تستلم بعد :
-	-	الاجمالي
		-٥
		مخزونات ومصاريف مقدمة :
-	-	الاجمالي
		-٦
		أصول متحركة ( معدات واثاثات مكتتبية - حسب الكشف ) :
		التكلفة
52,000	52,000	كمبيوتر وملحقاته
108,159	108,159	معدات مكتتبية
36,000	36,000	أجهزة حضور وانصراف
79,000	79,000	شراء رفوف Shelves
18,000	18,000	أجهزة اتصال
293,159	293,159	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
		الإهلاك
29,316	29,316	اهلاك العام @ ١٠% ٢٠٢٢
-	29,316	اهلاك العام @ ١٠% ٢٠٢٣
263,843	234,527	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م



		-٧	حسابات الدفع - مصاريف أنشطة ومنح مستحقة الدفع :
-	-		الاجمالي
		-٨	مصروفات مستحقة :
200,000	250,000		أتعاب المراجعة
200,000	250,000		الاجمالي
		-٩	قروض من المؤسسين مرحلة : الرصيد
-	-		
		-١٠	المنح :
5,110,798	108,717,787		دعم من جهات أخرى
577,586	119,600		دعم Admin
-	4,360,000		دعم Feeding children with cancer
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
18,887,719	113,197,387		إجمالي المنح



		- ١١	المصاريف المباشرة علي المشروعات :
			<u>Admin مصاريف</u>
53,098	4,123		Bank Charges & Fees مصروفات بنكية
365,000	-		Contractors المتعاقدين
-	1,067,000		Advertising & Marketing مصاريف بيعية وتسويق
-	360,000		Salaries & Wages مرتبات وأجور
-	330,000		Rent & Lease ايجارات
-	1,534,220		Travel مصاريف سفر وانتقال
107,750	-		Insurance تأمينات
50,000	80,000		Meals & Entertainment ضيافة ووجبات
30,000			Other Business Expenses مصاريف اخري
<b>605,848</b>	<b>3,375,343</b>		<b>اجمالي مصاريف Admin</b>
			<u>Bushra ibnauf center for learning مصاريف</u>
-	143,700		Meals & Entertainment ضيافة ووجبات
-	336,300		Office Supplies & Software مصاريف برامج ومستلزمات مكتب
-	6,380,000		Purchases مشتريات البرامج
-	3,200,000		Rent & Lease ايجارات
-	285,000		Repairs & Maintenance مصاريف الصيانة والاصلاحات
-	932,500		Utilities رسوم وخدمات مشروعات
-	<b>11,277,500</b>		<b>اجمالي مصاريف Bushra ibnauf center for learning</b>



		<b>مصاريڤ children</b>
9,831,800		children - other مصاريڤ
8,208,264		Feeding مصاريڤ
<b>18,040,064</b>		<b>اجمالي مصاريڤ children</b>
		<b>مصاريڤ Dialysis</b>
1,560,000		Contractors المتعاقدين
1,420,000		Feeding مصاريڤ
5,596,120		Office Supplies & Software مصاريڤ برامج ومستلزمات مكتب
<b>8,576,120</b>		<b>اجمالي مصاريڤ Dialysis</b>
		<b>مصاريڤ Humanitarian Crisis Response</b>
15,000		Advertising & Marketing مصاريڤ بيعية وتسويق
3,624,000		Contractors المتعاقدين
5,196,000		Salaries & Wages مرتبات وأجور
<b>8,835,000</b>		<b>اجمالي مصاريڤ Humanitarian Crisis Response</b>
		<b>مصاريڤ Evacuation - hadhreen</b>
-	2,881,000	Feeding مصاريڤ
-	<b>2,881,000</b>	<b>اجمالي مصاريڤ Evacuation - hadhreen</b>
		<b>مصاريڤ Kost</b>
17,657,814		Feeding مصاريڤ
<b>17,657,814</b>		<b>اجمالي مصاريڤ Kost</b>
		<b>مصاريڤ Rufaa</b>
4,610,000		Feeding مصاريڤ
-	<b>4,610,000</b>	<b>اجمالي مصاريڤ Rufaa</b>
		<b>مصاريڤ sinnar</b>
4,000,000		Feeding مصاريڤ
<b>4,000,000</b>		<b>اجمالي مصاريڤ sinnar</b>



		<b>Supporting Artists</b> مصاريف
578,000		Contractors المتعاقدین
578,000		Supporting Artists اجمال مصاريف
29,726,814		<b>IDP support</b> اجمالي مصاريف
		<b>implantable cardiac devices</b> مصاريف
539,400		Purchases مشتريات البرامج
539,400		implantable cardiac devices اجمالي صاريف
		<b>Medical supplies</b> مصاريف
120,000	40,000	Contractors المتعاقدین
200,200	-	Legal & Professional Services اتعاب محاماة
-	48,000	Purchases مشتريات البرامج
51,900	3,000	Meals & Entertainment ضيافة ووجبات
62,000	-	Travel مصاريف سفر وانتقال
434,100	91,000	Medical supplies اجمال مصاريف
		<b>Practical Skills</b> مصاريف
-	8,400	Purchases مشتريات البرامج
	8,400	Practical Skills اجمالي مصاريف
		<b>primary care</b> مصاريف
-	2,705,000	Purchases مشتريات البرامج
-	2,705,000	Purchases مشتريات البرامج
		<b>dongola direct</b> مصاريف
	16,680	Purchases مشتريات البرامج
	4,188,350	Feeding مصاريف
	347,000	Contractors المتعاقدین
	4,552,030	dongola direct اجمالي مصاريف
	7,257,030	primary care اجمالي مصاريف



			مصاريف Commercial
382,000			Contractors المتعاقدين
382,000	-		Commercial اجمالي مصاريف
			مصاريف GadarifECHO
			مصاريف DongolaECHO
100,000	-		Purchases مشتريات البرامج
-	-		Contractors المتعاقدين
612,518	-		Utilities رسوم وخدمات مشروعات
712,518	-		DongolaECHO اجمالي مصاريف
			مصاريف GadarifECHO
435,000	-		Purchases مشتريات البرامج
1,219,404	302,400		Utilities رسوم وخدمات مشروعات
1,654,404	302,400		GadarifECHO اجمالي مصاريف
			مصاريف ISN grant for Project ECHO
70,000	-		Purchases مشتريات البرامج
553,750	-		Utilities رسوم وخدمات مشروعات
623,750	-		ISN grant for Project ECHO اجمالي مصاريف
			مصاريف Project ECHO Grant
1,825	-		Bank Charges & Fees مصروفات بنكية
776,000	5,050,000		Purchases مشتريات البرامج
171,266	-		Reimbursable Expenses مصروفات
1,774,350	-		Utilities رسوم وخدمات مشروعات
2,723,441	5,050,000		Project ECHO Grant اجمالي مصاريف



		SAMA funded Project ECHO مصاريف
2,190,000	973,333	Contractors المتعاقدين
4,000	-	Insurance تامينات
-	1,800,000	Salaries & Wages مرتبات وأجور
-	222,000	Meals & Entertainment ضيافة ووجبات
-	47,000	Office Supplies & Software مصاريف برامج ومستلزمات مكتب
315,000	-	Purchases مشتريات البرامج
1,331,000	-	Repairs & Maintenance مصاريف الصيانة والاصلاحات
47,000	-	Travel مصاريف سفر وانتقال
2,151,751	877,500	Utilities رسوم وخدمات مشروعات
<b>6,038,751</b>	<b>3,919,833</b>	<b>SAMA funded Project ECHO مصاريف</b>
	<b>9,272,233</b>	<b>اجمالي مصاريف Project ECHO</b>
		UoKECHO مصاريف
1,598,300	-	Utilities رسوم وخدمات مشروعات
<b>1,598,300</b>	-	<b>اجمالي مصاريف UoKECHO</b>
		Surgical Programs مصاريف
		Trauma مصاريف
-	7,085,000	Feeding مصاريف
243,600	-	Contractors المتعاقدين
92,000	-	Meals & Entertainment ضيافة ووجبات
24,000	-	Other Business Expenses مصاريف اخري
91,400	2,740,000	Purchases مشتريات البرامج
<b>451,000</b>	<b>9,825,000</b>	<b>اجمالي مصاريف Surgical Programs</b>





			مصاريڤ - khartoum mothers
3,500,000			مصاريڤ Feeding
3,500,000			اجمالي مصاريڤ mothers - khartoum
			مصاريڤ women dongola
355,000			مصاريڤ Feeding
355,000			اجمالي مصاريڤ women dongola
3,855,000			اجمالي women and mothers
15,224,112	112,733,904		إجمالي المصاريڤ المباشرة علي المشروعات
		- ١٢	مصاريڤ عمومية وإدارية
2,730,000	-		مرتبات وأجور Salaries & Wages
150,649	-		برامج ومستلزمات المكتب Office Supplies & Software
1,092,900	-		ضيافة ووجبات Meals & Entertainment
29,316	29,316		اهلاك الاصول
200,000	250,000		أتعاب مراجعة
4,202,865	279,316		إجمالي مصاريڤ عمومية وإدارية



