شركة مركز مكة الطبي

(شركة مساهمة سعودية مقفلة)

تقرير مجلس الإدارة للجمعية العامة غير العادية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م

تقرير مجلس الادارة للجمعية العامة غير العادية
للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م

السادة/ المساهمون الكرام المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة شركة مركز مكة الطبي أن يرحب بكم ويقدم لحضراتكم الكرام تقريره السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م .

أولاً : نشاط الشركة :

- تم توقيع عقد إستثمار لتشغيل المستشفى مع شركة الحكمة الطبية التخصصي . بمبلغ إجمالي وقدره (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال مائتان وخمسون مليون ريال ولمدة عشرون عاماً تبدأ من ٢٠١٢/١٠/١م على أن تدفع قيمة الإيجار على أقساط سنوية متساوية تعادل مبلغ(١٢,٥٠٠,٠٠٠) ريال .
- ومن الأنشطة التي قامت بها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م ، سداد وتسوية معظم الإلتزامات المالية مع الدائنين ، بلغت إجماليها خلال السنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م (٦٠١,٦٣٦) ريالا .
- تم الوفاء في سداد قسط للعام للعام ١٤٣٧هـ من القرض الحكومي بإجمالي (١,٩٥٣٧٨٣) ريالا حسب جدولة القرض الحكومي الإتفاق عليه سابقا مع المسئولين في وزارة المالية .

ثانياً : المركز المالي :

تبين الميزانية العمومية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م والتي تمت مراجعتها من قبل مراجعي الحسابات السادة/ إرنست ويونغ وشركاهم ، أهم ملامح المركز المالي للشركة كما يلي :

١) بلغت موجودات الشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ (٩١,٢٣٠,٨٦٧) ريالا مقابل مبلغ (٨٤,٨٧٦,٩٧١) ريال للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١م بزيادة وقدرها (٦,٣٥٣,٨٩٦) ريالا ما نسبته ٧,٤٩% .

٢) بلغت مطلوبات الشركة في ٢٠١٥/١٢/٣١م مبلغ (٢٢,٣٥٦,٨٣٤) ريالا مقابل مبلغ (٢٣,٢٧١,١٥١) ريال في ٢٠١٤/١٢/٣١م ، بنقص وقدره (٩١٤,٣١٧) ريالا ، ما نسبته ٣,٩٣% وقد تمثل النقص بشكل اساسي في سداد مبلغ (١,٩٥٣,٧٨٣) ريالا لوزارة المالية قيمة القسط السنوي لهذا العام وإنخفاض ارصدة الدائنين بمبلغ (٦٠١,٦٣٦) ريالا .

٣) بلغت إيرادات الشركة مبلغ (١٢,٨٩٦,٧١٨) ريالا عبارة عن قيمة الإيجار المستحق خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١م والتي تبلغ (١٢,٢٩٥,٠٨٢) ريال بالإضافة إلى إيرادات غير منظورة بقيمة (٦٠١,٦٣٦) ريالا .

٤) بلغت إجمالي المصروفات خلال عام ٢٠١٥م مبلغ (٧٢٥,١٣٣) ريالا مقابل (٩١٨,٦٥٢) ريال في عام ٢٠١٤م .

٥) بلغت الأرباح المسجلة في عام ٢٠١٥م مبلغ (٧,٢٦٨,٢١٣) ريالا . في حين سجلت في عام ٢٠١٤م أرباحا بمبلغ (٧,٢٨٥,٤٨٧) ريالا .

٦) بلغت الخسائر المتراكمة (٨٣,٩٢٨,٩٥٣) للعام المالي ٢٠١٥م بينما سجلت في العام المالي ٢٠١٤ مبلغ (٩١,١٩٧,١٦٦) ريالا بنقص وقدره ٧,٢٦٨,٢١٣ ريال .

٧) تنازل جميع أعضاء مجلس الإدارة عن مخصصاتهم المالية التي تتمثل في بدل حضور جلسات إجتماعات مجلس إدارة الشركة . ولم يتحصل اي من أعضاء المجلس أي مخصصات مالية أخرى من سفر وإقامة .. بينما تم صرف مبلغ (١٠٠,٠٠٠) ريال كمكافأة مقطوعة لأحد أعضاء اللجنة التنفيذية نظير قيامه بإدارة الشركة خلال الفترة الحالية لمجلس الإدارة (ثلاث سنوات) .

الإحتياطي النظامي والإحتياطي الإتفاقي :

لم يتم تحويل أي مبلغ للإحتياطي النظامي والإحتياطي الإتفاقي وبقيت ارصدتها كما هي عليه في ٢٠١٥/١٢/٣١م والتي بلغت (٨٠٢,٩٨٦) ريالا .

وبعد فقد كان هذا موجزا لنشاط الشركة خلال عام ٢٠١٥م ، ويسر مجلس إدارة الشركة أن يتقدم بأسمى آيات الشكر والإمتنان للجهات التي تدعم مسيرة الشركة ونتوجه بالشكر الجزيل لحضرات السادة المساهمين والعاملين بالشركة على جهودهم ، سائلين المولى عز وجل أن يكلل جهودنا جميعاً بالتوفيق .. والله الموفق ،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته . . .

مجلس الإدارة

تقرير مراجعي الحسابات

EY
نبني عالماً أفضل للعمل
إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)
الدور الثالث عشر ، برج طريق الملك
صندوق بريد ١٩٩٤
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥
هاتف: ٨٤٠٠ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦+
فاكس: ٨٥٧٥ ٢٢١ ١٢ ٩٦٦+
www.ey.com

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة مركز مكة الطبي (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

نطاق المراجعة
لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة مركز مكة الطبي (شركة مساهمة سعودية مقفلة) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية من مسئولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. فيما عدا ما هو مبين في فقرة التحفظ ادناه، تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية.

تحفظ

تتضمن الذمم المدينة والذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبالغ مطلوبة من ومستحقة الى المستثمر السابق للمستشفى، شركة مستشفى الدكتور/ عبد الرحمن طه بخش، بلغت قيمتها ٤ر٨٧٠ر٧٣٣ ريال سعودي و٢ر٩٧٤ر٨١٧ ريال سعودي على التوالي. طلبنا ولم نحصل على مصادقة على صحة هذه الارصدة ولم يكن باستطاعتنا القيام باجراءات مراجعه بديلة للتأكد من صحة هذه الارصدة في ذلك التاريخ.

رأي متحفظ
في رأينا وباستثناء تأثير أية تعديلات قد تكون ضرورية فما لو تمكنا من الحصول على مصادقة على صحة الأرصدة او فيما لو تمكنا من القيام بإجراءات مراجعه بديلة للتأكد من صحة هذه الارصدة كما هو مبين في فقرة التحفظ اعلاه، فإن القوائم المالية ككل:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه
دون المزيد من التحفظ في رأينا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية، ومفاده أن خسائر الشركة المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م زادت عن نصف راس المال، وطبقا لنظام الشركات الجديد سيقوم مجلس الادارة بدعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع لاتخاذ القرار المناسب طبقا لما جاء في النظام خلال المهلة النظامية المحددة.

عن إرنست ويونغ

حسام فيصل باوارد
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٩٣

٢ اكتوبر ٢٠١٦م
١ محرم ١٤٣٨هـ

القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (بالريال السعودي)

	إيضاح	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي (معدلة)
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
أرصدة لدى البنوك ونقد		١٦ر٠٥٥ر٥٦٤	٤ر١٧٧ر٤٤٦
ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً	٤	١٠ر٤٠٨ر٥٩١	١١ر٥٤٤ر٨٠٧
مجموع الموجودات المتداولة		٢٦ر٤٦٤ر١٥٥	١٥ر٧٢٢ر٢٥٣
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	٦٤ر٧٦٦ر٧١٢	٦٩ر١٥٤ر٧١٨
مجموع الموجودات		٩١ر٢٣٠ر٨٦٧	٨٤ر٨٧٦ر٩٧١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع	٦	٥ر٨٤٩ر٥٠٢	٥ر١٤١ر٦٦٣
القسط المتداول من قرض طويل الأجل	٧	١ر٩٥٣ر٧٨٣	١ر٩٥٣ر٧٨٣
زكاة مستحقة الدفع	١٤	٥١٥ر٣٦٦	٢٠٠ر٤٨٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٨ر٣١٨ر٦٥١	٧ر٢٩٥ر٩٣٥
المطلوبات غير المتداولة			
قرض طويل الأجل	٧	١٣ر٦٧٦ر٣٨٧	١٥ر٦٣٠ر١٧٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣٤١ر٧٩٦	٣٢٥ر٠٤٦
تبرعات مقيدة		٢٠ر٠٠٠	٢٠ر٠٠٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤ر٠٣٨ر١٨٣	١٥ر٩٧٥ر٢١٦
مجموع المطلوبات		٢٢ر٣٥٦ر٨٣٤	٢٣ر٢٧١ر١٥١
حقوق المساهمين			
رأس المال	٨	١٥٢ر٠٠٠ر٠٠٠	١٥٢ر٠٠٠ر٠٠٠
احتياطي نظامي	٩	٥٣٥ر٣٢٤	٥٣٥ر٣٢٤
احتياطي اتفاقي	١٠	٢٦٧ر٦٦٢	٢٦٧ر٦٦٢
خسائر متراكمة		(٨٣ر٩٢٨ر٩٥٣)	(٩١ر١٩٧ر١٦٦)
مجموع حقوق المساهمين		٦٨ر٨٧٤ر٠٣٣	٦١ر٦٠٥ر٨٢٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٩١ر٢٣٠ر٨٦٧	٨٤ر٨٧٦ر٩٧١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (بالريال السعودي)

	إيضاح	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي (معدلة)
الإيرادات	١١	١٢ر٢٩٥ر٠٨٢	١٢ر٢٩٥ر٠٨٢
تكلفة الإيرادات (استهلاك)	٥	(٤ر٣٨٨ر٠٠٦)	(٤ر٣٨٨ر٥٣٢)
إجمالي الربح		٧ر٩٠٧ر٠٧٦	٧ر٩٠٦ر٥٥٠
مصروفات عمومية وإدارية	١٢	(٧٢٥ر١٣٣)	(٩١٨ر٦٥٢)
الدخل من العمليات الرئيسية		٧ر١٨١ر٩٤٣	٦ر٩٨٧ر٨٩٨
إيرادات أخرى		٦٠١ر٦٣٦	٤٩٨ر٠٧٨
صافي الدخل للسنة قبل الزكاة		٧ر٧٨٣ر٥٧٩	٧ر٤٨٥ر٩٧٦
الزكاة	١٤	(٥١٥ر٣٦٦)	(٢٠٠ر٤٨٩)
صافي الدخل للسنة		٧ر٢٦٨ر٢١٣	٧ر٢٨٥ر٤٨٧
ربحية السهم			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	١٥	٣ر٠٤٠ر٠٠٠	٣ر٠٤٠ر٠٠٠
نصيب السهم من دخل العمليات الرئيسية		٢ر٣٦	٢ر٣٠
نصيب السهم من صافي دخل السنة		٢ر٣٩	٢ر٤٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (بالريال السعودي)

	رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	احتياطي اتفاقي ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (قبل التعديل)	١٥٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٥٣٥ر٣٢٤	٢٦٧ر٦٦٢	(١٠٤ر٠٦٥ر٧٥٠)	٤٨ر٧٣٧ر٢٣٦
تعديلات سنوات سابقة (إيضاح ٢٢)	-	-	-	٥ر٥٨٣ر٠٩٧	٥ر٥٨٣ر٠٩٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (المعدل)	١٥٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٥٣٥ر٣٢٤	٢٦٧ر٦٦٢	(٩٨ر٤٨٢ر٦٥٣)	٥٤ر٣٢٠ر٣٣٣
صافي الدخل للسنة (المعدل)	-	-	-	٧ر٢٨٥ر٤٨٧	٧ر٢٨٥ر٤٨٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (المعدل)	١٥٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٥٣٥ر٣٢٤	٢٦٧ر٦٦٢	(٩١ر١٩٧ر١٦٦)	٦١ر٦٠٥ر٨٢٠
صافي الدخل للسنة	-	-	-	٧ر٢٦٨ر٢١٣	٧ر٢٦٨ر٢١٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	١٥٢ر٠٠٠ر٠٠٠	٥٣٥ر٣٢٤	٢٦٧ر٦٦٢	(٨٣ر٩٢٨ر٩٥٣)	٦٨ر٨٧٤ر٠٣٣

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (بالريال السعودي)

	إيضاح	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي (معدلة)
الأنشطة التشغيلية			
صافي الدخل للسنة قبل الزكاة		٧ر٧٨٣ر٥٧٩	٧ر٤٨٥ر٩٧٦
تعديلات للبنود التالية:			
استهلاك	٥	٤ر٣٨٨ر٠٠٦	٤ر٣٨٨ر٥٣٢
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١٦ر٧٥٠	١٦ر٧٥٠
		١٢ر١٨٨ر٣٣٥	١١ر٨٩١ر٢٥٨
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً		١ر١٣٦ر٢١٦	(٢ر٦٧٨ر٧٢٨)
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع		٧٠٧ر٨٣٩	(٦ر٥٥٩ر٦١٨)
النقد من العمليات		١٤ر٠٣٢ر٣٩٠	٢ر٦٥٢ر٩١٢
زكاة مدفوعة	١٤	(٢٠٠ر٤٨٩)	(١٩٤ر٨٣٩)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١٣ر٨٣١ر٩٠١	٢ر٤٥٨ر٠٧٣
النشاط الاستثماري			
شراء ممتلكات ومعدات	٥	-	(٤ر٨٠٠)
صافي النقد المستخدم في النشاط الاستثماري		-	(٤ر٨٠٠)
النشاط التمويلي			
المدفوع لسداد القرض		(١ر٩٥٣ر٧٨٣)	(١ر٩٥٣ر٧٨٣)
صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي		(١ر٩٥٣ر٧٨٣)	(١ر٩٥٣ر٧٨٣)
الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية		١١ر٨٧٨ر١١٨	٤٩٩ر٤٩٠
أرصدة لدى البنوك ونقدية في بداية السنة		٤ر١٧٧ر٤٤٦	٣ر٦٧٧ر٩٥٦
أرصدة لدى البنوك ونقدية في نهاية السنة		١٦ر٠٥٥ر٥٦٤	٤ر١٧٧ر٤٤٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٢ جزءاً من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١ - عام

تأسست شركة مركز مكة الطبي ("الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٧٢٤ بتاريخ ٩ شعبان ١٤١٠هـ (الموافق ٦ مارس ١٩٩٠م) وسجلت في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب السجل التجاري ٤٠٣١٠٢١٢٨٦ بتاريخ ١٤ شعبان ١٤١٠هـ (الموافق ١١ مارس ١٩٩٠م).

تتمثل أغراض الشركة في تأسيس وتملك وتجهيز المستشفيات والمراكز والوحدات الصحية وإدارتها وصيانتها وتشغيلها وتجارة الجملة والتجزئة في الأدوية والمعدات الطبية وتملك السيارات المجهزة طبيا وتقديم الخدمات الطبية بموجب ترخيص المديرية العامة للشؤون الصحية رقم ٧/٣٠٣ بتاريخ ١٤١٠/٥/٢٢هـ (الموافق ٢١ ديسمبر ١٩٨٩م).

بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ الموافق ٧ مارس ٢٠١٢م، أبرم مجلس إدارة الشركة عقد استثمار لمستشفى مركز مكة الطبي بكافة محتوياته لغرض تشغيله وإدارته تجارياً لصالح المستثمر مؤسسة شواهد المعمار للمقاولات العامة ("المستثمر"). وفقاً للضوابط الواردة في العقد، إن مدة العقد عشرين سنة ميلادية تبدأ من ١ ابريل ٢٠١٢م مقابل بدل استثمار بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي (فقط مئتين وخمسين مليون ريال سعودي) لكامل المدة. وطبقاً للفقرة (٣/٢) من عقد الاستثمار تكون مصروفات المركز اعتباراً من تاريخ استلامه للمبنى، التي يتطلبها تشغيل المستشفى وفقاً لأسلوب التشغيل الذي يراه المستثمر الجديد مناسباً له وعلى حسابه الخاص ولا يتحمل المالك أية مصروفات اعتبارا من هذا التاريخ عدا استهلاك الموجودات الثابتة المملوكة للشركة في تاريخ العقد. وتكون في المقابل جميع الإيرادات لصالح المستثمر الجديد.

٢ - أساس الاعداد

كما في تاريخ القوائم المالية زادت الخسائر المتراكمة عن نصف راس المال، وطبقا للمادة (١٥٠) من نظام الشركات الجديد سيقوم مجلس الادارة بدعوة الجمعية العامة غير العادية للاجتماع لاتخاذ القرار المناسب طبقا لما جاء في المادة المذكورة خلال المهلة المحددة في نظام الشركات الجديد.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية المرفقة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة:

العرف المحاسبي
تعد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت لها القوائم المالية.

الذمم المدينة
تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم إجراء تقدير مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عن عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند حدوثها.

تبرعات مقيدة
تمثل التبرعات التي حصلت عليها الشركة من جهات خيرية لاستخدامها في تمويل شراء المعدات الطبية وعلاج المرضى غير القادرين بموجب تفويض مجلس الإدارة في ذلك، وكذلك لبناء مسجد.

الممتلكات والمعدات
تسجل الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي. يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها
يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة أصل مالي معين. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل. يتحدد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

أ) في حالة الأصول المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل.

ب) في حالة الأصول المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة العادلة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لمعدل العائد الحالي بالسوق لأصل مالي مماثل.

ج) في حالة الأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع
تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة والخدمات التي يتم الحصول عليها، سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لم يتم.

المخصصات
تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي، ويتم دفعها للموظفين قبل نهاية السنة المالية.

الزكاة
يحتسب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل. يتم تحميل أية التزامات زكوية إضافية، إن وجدت، في نفس الفترة المالية التي يتم فيها اعتماد الربط الزكوي.

الإيرادات
تم تأجير المستشفى بالكامل بموجب عقد استثمار ويتم تحقيق الإيراد طبقاً لعقد الاستثمار المبرم على أساس مبدأ الاستحقاق.

المصروفات
نظراً لطبيعة نشاط الشركة، تم تبويب جميع مصروفات الشركة، عدا مصروف الاستهلاك، كمصروفات عمومية وإدارية.

المقاصة
تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويظهر صافي المبلغ في قائمة المركز المالي بالصافي عندما يكون هناك حق نظامي نافذ المفعول لمقاصة المبالغ المقيدة ويكون هناك نية لدى الشركة للتسوية على أساس الصافي لتسييل الموجودات وتسوية المطلوبات في آن واحد. لا تتم مقاصة الدخل والمصروفات في قائمة الدخل ما لم يكن ذلك مطلوباً أو مسموحاً به بموجب معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٤ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي (معدلة)
ذمم تجارية مدينة	٤ر٨٧٠ر٧٣٣	٦ر٨٦٠ر٠٦٥
إيرادات مستحقة	٥ر٤٨١ر٥٥٧	٥ر٦٨٦ر٤٧٥
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	-	١٧٥ر٠٠٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	٥٦ر٣٠١	٣٤ر٤٨٤
ذمم مدينة أخرى	-	٣٢ر٤٩٩
	١٠ر٤٠٨ر٥٩١	١٢ر٧٨٨ر٥٢٣
يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	(١ر٢٤٣ر٧١٦)
	١٠ر٤٠٨ر٥٩١	١١ر٥٤٤ر٨٠٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، لم يكن هناك ذمم مدينة تجارية انخفضت قيمتها (٢٠١٤م: مبلغ ١ر٢٤٣ر٧١٦ ريال سعودي). ليس من الممارسة المتبعة لدى الإدارة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة وعليه فإن الغالبية العظمى من هذه الذمم المدينة غير مضمونة.

كانت الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية التي انخفضت قيمتها كما يلي:

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
في ١ يناير	١ر٢٤٣ر٧١٦	١ر٢٤٣ر٧١٦
شطب ذمم مدينة من المخصص	(١ر٢٤٣ر٧١٦)	-
في ٣١ ديسمبر	-	١ر٢٤٣ر٧١٦

٥ - ممتلكات ومعدات

تقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

مباني وإنشاءات	٣٣ سنة
أثاث وتجهيزات مكتبية	١٠ سنوات
سيارات	٤ سنوات
أجهزة ومعدات طبية	١٣ سنة
أجهزة حاسب آلي	٨ سنوات
لوحات إعلانية	١٠ سنوات
عدد وأدوات صغيرة	٣ – ١٠ سنوات

	أراضي ريال سعودي	مباني وإنشاءات ريال سعودي	أثاث وتجهيزات مكتبية ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أجهزة ومعدات طبية ريال سعودي	أجهزة حاسب آلي ريال سعودي	لوحات إعلانية ريال سعودي	عدد وأدوات صغيرة ريال سعودي	المجموع ٢٠١٥م ريال سعودي	المجموع ٢٠١٤م ريال سعودي
التكلفة:										
في بداية السنة	٤ر٨٠٣ر٧٥٠	١٣٩ر٩٣٨ر٧٥٥	٥ر٣٧٢ر٧٠٢	١ر٠٤٥ر٤١٤	٤٨ر٣٤٠ر٨٤٦	٢ر٢٢١ر٥٣٧	٣٢٧ر٢٦٦	٣ر٠٣٨ر٥٧٣	٢٠٥ر٠٨٨ر٨٤٣	٢٠٥ر٠٨٤ر٠٤٣
الاضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٤ر٨٠٠
في نهاية السنة	٤ر٨٠٣ر٧٥٠	١٣٩ر٩٣٨ر٧٥٥	٥ر٣٧٢ر٧٠٢	١ر٠٤٥ر٤١٤	٤٨ر٣٤٠ر٨٤٦	٢ر٢٢١ر٥٣٧	٣٢٧ر٢٦٦	٣ر٠٣٨ر٥٧٣	٢٠٥ر٠٨٨ر٨٤٣	٢٠٥ر٠٨٨ر٨٤٣
الاستهلاك:										
في بداية السنة	-	٧٦ر٦٠٨ر٣٨١	٥ر٣٧١ر٢٠٢	١ر٠٤٥ر٤٠٥	٤٨ر٣٣٩ر٨٤٦	١ر٩٤٩ر٠٨٤	٣٢٧ر٢١٧	٢ر٢٩٢ر٩٩٠	١٣٥ر٩٣٤ر١٢٥	١٣١ر٥٤٥ر٥٩٣
المحمل للسنة	-	٤ر١٩٨ر١٦٤	-	-	-	٤٥ر٢٤٨	-	١٤٤ر٥٩٤	٤ر٣٨٨ر٠٠٦	٤ر٣٨٨ر٥٣٢
في نهاية السنة	-	٨٠ر٨٠٦ر٥٤٥	٥ر٣٧١ر٢٠٢	١ر٠٤٥ر٤٠٥	٤٨ر٣٣٩ر٨٤٦	١ر٩٩٤ر٣٣٢	٣٢٧ر٢١٧	٢ر٤٣٧ر٥٨٤	١٤٠ر٣٢٢ر١٣١	١٣٥ر٩٣٤ر١٢٥
صافي القيمة الدفترية:										
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٤ر٨٠٣ر٧٥٠	٥٩ر١٣٢ر٢١٠	١ر٥٠٠	٩	١ر٠٠٠	٢٢٧ر٢٠٥	٤٩	٦٠٠ر٩٨٩	٦٤ر٧٦٦ر٧١٢	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	٤ر٨٠٣ر٧٥٠	٦٣ر٣٣٠ر٣٧٤	١ر٥٠٠	٩	١ر٠٠٠	٢٧٢ر٤٥٣	٤٩	٧٤٥ر٥٨٣		٦٩ر١٥٤ر٧١٨

الأراضي المملوكة للشركة والمباني المقامة عليها والمعدات الطبية وغير الطبية والأثاث والمفروشات والتجهيزات مرهونة ضمانا لقرض وزارة المالية (إيضاح ٧).

٦ - ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
ذمم دائنة	١ر١٣٠ر٧٥٣	١ر٧٣٢ر٣٨٩
أرصدة دائنة أخرى	٣ر٤٦٣ر٢٧٤	٣ر٤٠٩ر٢٧٤
إيرادات مؤجلة	١ر٢٥٥ر٤٧٥	-
	٥ر٨٤٩ر٥٠٢	٥ر١٤١ر٦٦٣

٧ - قرض طويل الأجل

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
صافي المبالغ المقبوضة بعد خصم الأقساط المدفوعة	١٧ر٥٨٣ر٩٥٣	١٩ر٥٣٧ر٧٣٦
القسط المتداول المدفوع خلال السنة	(١ر٩٥٣ر٧٨٣)	(١ر٩٥٣ر٧٨٣)
	١٥ر٦٣٠ر١٧٠	١٧ر٥٨٣ر٩٥٣
القسط المتداول	(١ر٩٥٣ر٧٨٣)	(١ر٩٥٣ر٧٨٣)
الجزء غير المتداول	١٣ر٦٧٦ر٣٨٧	١٥ر٦٣٠ر١٧٠

- حصلت الشركة على قرض من وزارة المالية، بموجب العقد المبرم بين الشركة والوزارة بتاريخ ١٤١٢/٤/٦هـ الموافق ١٩٩١/١٠/١٣م بغرض تمويل مباني المستشفى والمعدات الطبية والأثاث ومباني سكن العاملين الملحقة ومبنى الخدمات وغرفة الحارس ومبنى المولدات ومواقف السيارات. بلغ إجمالي القرض الممنوح مبلغ ٦٦ر٥٩١ر٤٢ ريال سعودي، استلمت منه الشركة مبلغ ٣٦ر٣٠٦ر٧٤٠ ريال سعودي. يتم سداد القرض على ١٦ قسطاً سنوياً متساوياً استحق القسط الأول منه في تاريخ ٦ ربيع الأول ١٤١٦هـ (الموافق ١ سبتمبر ١٩٩٥م) ويستحق القسط الأخير في تاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٣١هـ (الموافق ٢١ مارس ٢٠١١م).
- وافقت وزارة المالية على تأجيل سداد القسط الأول إلى ٢٧ ذو الحجة ١٤٢٣هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٠٣م) ونظراً للظروف المالية التي تمر بها الشركة فإنها لم تسدد القسط في ذلك التاريخ.
- وافقت وزارة المالية بخطابها رقم ٢٩٥٠٢/٤/٩ بتاريخ ١٤٢٥/٥/٨هـ على ما يلي:

١. جدولة المتبقي على ٢٠ عاما ابتداءً من عام ١٤٢٦هـ بحيث يكون القسط السنوي للسنوات الخمس الأولى ١ر٠٠٠ر٠٠٠ ريال سعودي سنوياً والمتبقي يجدول على خمسة عشر سنة بأقساط متساوية مبلغ ١ر٩٥٣ر٧٨٣ ريال سعودي.
٢. تعميد شركة الدكتور/ عبد الرحمن طه بخش ("المستثمر القديم") بخصم القسط السنوي لوزارة المالية من مستحقات شركة مركز مكة الطبي السنوية وسداده للوزارة مباشرة ما دام عقد التأجير سارياً.

- القرض مضمون برهن على أرض المركز والمباني المقامة عليها والمعدات الطبية وغير الطبية والأثاث والمفروشات والتجهيزات (إيضاح ٥).

٨ - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمدفوع من ٣ر٠٤٠ر٠٠٠ سهم بقيمة ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي قيمة ١٥٢ر٠٠٠ر٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و٢٠١٤م.

٩ - احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي دخلها إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يتم تكوين احتياطي يساوي ٣٠% من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ خلال السنتين الماليتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بسبب وجود خسائر متراكمة.

١٠ - احتياطي اتفاقي

يتطلب النظام الأساسي للشركة تحويل ٥% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي الاتفاقي إلى أن يصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من رأس المال. لم يتم تحويل أي مبالغ إلى الاحتياطي الاتفاقي خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بسبب وجود خسائر متراكمة. إن هذا الاحتياطي مخصص للصرف على كل ما يعود بالنفع على الشركة.

١١ - إيرادات الإيجار

كما هو مبين في الإيضاح رقم ١، وقعت الشركة عقد استثمار مع مؤسسة شواهد المعمار للمقاولات العامة، بتاريخ ١٤ ربيع الآخر ١٤٣٣هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٢م) لمدة عشرين سنة ميلادية تبدأ من ١ ابريل ٢٠١٢م مقابل بدل استثمار بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي لكامل المدة. يتم تحقيق الإيراد طبقاً لبنود العقد.

١٢ - مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
أتعاب مهنية	١٠٤ر٠٠٠	١٢٤ر٥٠٠
تكاليف موظفين	٣٦٢ر٠٣٩	٣٢٧ر٣٥٣
نشر وإعلان	٥٠ر٣٧٩	٦٢ر٩١٩
إيجارات	٤٤ر٣٩٩	٤١ر٢٢١
مكافأة نهاية الخدمة	١٦ر٧٥٠	١٦ر٧٥٠
بريد وهاتف	١١ر٣٣٩	٢١ر٠١٣
صيانة وإصلاح	٦ر١٤٧	٨ر٦٢٢
مياه وكهرباء	١ر٨٥٧	٣ر٧١٣
بدلات اللجنة التنفيذية (*)	١٠٠ر٠٠٠	٣٠٠ر٠٠٠
أخرى	٢٨ر٢٢٣	١٢ر٥٦١
	٧٢٥ر١٣٣	٩١٨ر٦٥٢

(*) قرر مجلس الإدارة صرف مبلغ ١٠٠ر٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٠٠ر٠٠٠ ريال سعودي) لأعضاء اللجنة التنفيذية نظير قيامهم بإدارة الشركة.

١٣ - تعويض انهاء اتفاقية عقد الاستثمار السابق

بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٣٣هـ الموافق ٢١ يناير ٢٠١٢م تم الاتفاق بين إدارة شركة مركز مكة الطبي والمستثمر السابق، شركة مستشفى الدكتور/ عبد الرحمن طه بخش، على إنهاء اتفاقية عقد استثمار مستشفى مركز مكة الطبي اعتباراً من نهاية يوم السبت ٣١ مارس ٢٠١٢م مقابل قيام الشركة بدفع تعويض للمستثمر قدره ٣ ملايين ريال سعودي، وعلى أن تلتزم الشركة بتنفيذ جميع العقود التي سبق وأن أبرمها المستثمر مع جهات خارجية لخدمة وتشغيل المستشفى حتى نهاية مدتها. كما التزم المستثمر بتحمل جميع الديون والغرامات والجزاءات المترتبة على عملية تشغيله للمستشفى خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م وحتى ١ إبريل ٢٠١٢م. كما اتفق الطرفان على أن جميع الحقوق والالتزامات القائمة للشركة أو عليها بعد تاريخ ١ إبريل ٢٠١٢م هي حق للشركة أو التزام عليها تختص بها وحدها.

١٤ - الزكاة

يتكون مبلغ الزكاة المحمل للسنة مما يلي:

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
المبلغ المحمل للسنة	٥١٥ر٣٦٦	٢٠٠ر٤٨٩

يستند مخصص السنة الحالية إلى ما يلي:

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
حقوق المساهمين	٦١ر٦٠٥ر٨٢٠	٤٨ر٧٣٧ر٢٣٦
المخصصات المدورة وتعديلات أخرى	٣٤٥ر٠٤٦	١ر٤٠٦ر٩٤١
قرض طويل الأجل	١٥ر٦٣٠ر١٧٠	١٧ر٥٨٣ر٩٠٣
القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل	(٦٥ر٤١٩ر٨٤٥)	(٦٩ر٤٦٦ر٦٣٢)
	١٢ر١٦١ر١٩١	(١ر٧٣٨ر٥٠٢)
الدخل المعدل للسنة	٨ر٤٥٣ر٤٦٢	٨ر٠١٩ر٥٥٨
الوعاء الزكوي	٢٠ر٦١٤ر٦٥٣	٨ر٠١٩ر٥٥٨

تعود الفروقات بين النتائج المالية والزكوية بصورة رئيسية إلى بعض التعديلات التي تمت تماشيا مع الأنظمة المالية ذات الصلة.

حركة مخصص الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة خلال السنة كالتالي:

	٢٠١٥م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي
في بداية السنة	٢٠٠ر٤٨٩	١٩٤ر٨٣٩
المبلغ المحمل للسنة	٥١٥ر٣٦٦	٢٠٠ر٤٨٩
المدفوع خلال السنة	(٢٠٠ر٤٨٩)	(١٩٤ر٨٣٩)
في نهاية السنة	٥١٥ر٣٦٦	٢٠٠ر٤٨٩

الوضع الزكوي

أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م . قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنوات المتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٤م ولم تقم الهيئة العامة للزكاة والدخل باصدار الربط الزكوي لهاتين السنتين حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

١٥ - ربحية السهم

تم احتساب نصيب السهم من صافي دخل السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٣ر٠٤٠ر٠٠٠ سهم. كما تم احتساب نصيب السهم من دخل العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٣ر٠٤٠ر٠٠٠ سهم.

١٦ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة
تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية. إن الشركة غير معرضة لمخاطر سعر الفائدة لعدم وجود موجودات أو مطلوبات مرتبطة بالفائدة.

مخاطر الائتمان
تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزام ما والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية.

إن الشركة ليس لديها ذمم تجارية، فيما عدا المبلغ المستحق من المستثمر الجديد، نظراً لعدم وجود نشاط تشغيل مباشر. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك الأرصدة لدى البنوك والنقدية و الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً، فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ينشأ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها، وأن أقصى تعرض يعادل القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر السيولة
مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة الشركة صعوبات في توفير الأموال لمقابلة مطلوباتها المالية عند استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. يتم تسديد الذمم الدائنة حسب الاتفاق مع الجهة الدائنة وتوفر السيولة.

مخاطر العملات
تتمثل مخاطر العملات في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلب أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة غير معرضة لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. حيث أن جميع معاملاتها بالريال السعودي.

١٧ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أسس تجارية. تتكون الموجودات المالية للشركة من أرصدة لدى البنوك ونقدية وذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً. وتتكون مطلوبات الشركة المالية من ذمم دائنة بالإضافة إلى القرض طويل الأجل.

في رأي إدارة الشركة لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهريا عن قيمتها الدفترية.

١٨ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

انخفاض قيمة الذمم المدينة
يتم تقدير المبالغ القابلة للتحصيل من الذمم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ في حالة المبالغ الكبيرة في حد ذاتها يتم هذا التقدير على أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجماليا ويتم تكوين المخصص تبعا لطول الفترة التي مضت على موعد استحقاقها بناء على معدلات الاسترداد التاريخية.

كان إجمالي الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً كما في تاريخ قائمة المركز المالي مبلغ ١٠ر٤٠٨ر٥٩١ ريال سعودي (٢٠١٤م: مبلغ ١٢ر٦٦٣ر٥٢٣ ريال سعودي)، وكانت مخصص الديون المشكوك في تحصيلها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ١ر٢٣٤ر٧١٦ ريال سعودي.

يدرج أي فرق بين المبالغ المحصلة فعليا في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقع تحصيلها في قائمة الدخل.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات
تحدد إدارة الشركة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار المدة المتوقع استخدام الأصل فيها وطبيعة التلف والبلى الطبيعي. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية ويتم تعديل مخصص الاستهلاك المستقبلي إذا رأت الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

١٩ - التقارير القطاعية

نظراً لطبيعة نشاط الشركة، وكما هو مشار إليه في إيضاح ١، لا توجد عمليات يجب تصنيفها بموجب معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢٠ - التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة أعمالها بشكل حصري في المملكة العربية السعودية، وتقع كل موجودات ومطلوبات الشركة في المملكة العربية السعودية.

٢١ - اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية بتاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٦م (الموافق ١ محرم ١٤٣٨هـ).

٢٢ - تعديلات سنوات سابقة

١. قامت الشركة خلال السنوات السابقة بتسجيل الايرادات الخاصة بتأجير المستشفى بدون احتساب فترة السماح التي تم منحها للمستأجر حسب العقد المبرم بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٢م. خلال السنة الحالية قامت الشركة بإعادة احتساب الايرادات المسجلة بالشركة من تاريخ العقد بأثر رجعي وذلك بتعديل ارقام المقارنة. وكان تأثير ذلك على القوائم المالية على النحو التالي:
    - انخفاض الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بمبلغ ٥ر٨٩١ر٣٩٣ ريال سعودي.
    - زيادة الايرادات المستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٥ر٦٨٦ر٤٧٥ ريال سعودي.
    - نخفاض الايرادات وصافي الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٢٠٤ر٩١٨ ريال سعودي.
٢. خلال السنة الحالية وافق مجلس الادارة على احتساب مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين اعتبار ما سبق دفعه سابقاً كمكافأة للعاملين وقد تم معالجة ذلك باثر رجعي وكان تأثير ذلك على القوائم المالية على النحو التالي:
    - زيادة الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بمبلغ ٣٠٨ر٢٩٦ ريال سعودي.
    - انخفاض في صافي ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ١٦ر٧٥٠ ريال سعودي.
    - الزيادة في المطلوبات غير المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٣٢٥ر٠٤٦ ريال سعودي.