

تقرير مفوضي المراقبة الى  
مجلس نقابة اطباء الاسنان في لبنان  
عن السنة النقابية 2007/2006

اش/ارص/رك

"

2007/9/30

2007 - 2006 -

2008/2007 -

. . /29720833 -

1/6

. . /1552903722 :

2007/7/9

. 2006/12/3

1- انشطة النقابة ووضعها القانونى :

1949/6/27

. 1983/9/22 38

66/77

2- السياسات المحاسبية العامة :

1-2- اسس اعداد الملحقات المالية :

. 1981/12/26 4665

"

2-2- تحويل العمولات الاجنبية :

. . /1500

"

"

. . /1507 50 2007/9/30

3-2- استهلاك الموجودات الثابتة :

3-2- استهلاك الموجودات الثابتة :

. 80/27

"

"

معدلات الاستهلاك المعتمدة في النقاية هي كالتالي :

<u>المعدل %</u>		
2	-	
20	-	
10	-	
15	-	
7.50	-	
<u>تقاعد</u>	<u>نقاية</u>	
<u>ل. ل.</u>	<u>ل. ل.</u>	
		<u>الموجودات الثابتة المادية</u> -3
		<u>الابنينية</u> 1-3
	11948631	/ -
	830391905	/ -
	<u>842340536 ،-</u>	
		<u>التجهيزات العامة</u> 2-3
74404182	215419750	/ -
	66131181	-
<u>74404182 ،-</u>	<u>281550931 ،-</u>	
		<u>ادوات مكتبية ومعلوماتية</u> 3-3
<u>3795108</u>	<u>63689425</u>	
<u>3795108 ،-</u>	<u>63689425 ،-</u>	
		<u>الاثاث</u> 4-3
	78745000	
	<u>78745000 ،-</u>	
		<u>المجموع العام</u>
<u>78199290 ،-</u>	<u>1266325892 ،-</u>	

- لا بد ان تلفت انتباه جمعيتكم الكريمة للملاحظات التالية:

أ - 2007/2006 " :  
2007/9/30

تقاعد	نقابة	
ل. ل.	ل. ل.	
	33693620	-
44643298	183827368	-
219020	23843640	-
	16750125	-
<b>44862318-</b>	<b>258114753-</b>	

"

2007/2006

"

2004/2003

تقاعد	نقابة	4- المخزون وقيد الصنع :
ل. ل.	ل. ل.	
	22860000	-
	20670000	-
	13300000	-
	<b>56830000-</b>	

<u>تقاعد</u>	<u>نقابة</u>	
<u>ل. ل.</u>	<u>ل. ل.</u>	
3573945000	1000339000	-5 الموجهات المتداولية :
383400	21115235	1-5
	42279860	2-5
	5825000	3-5
	<u>1069559095,-</u>	4 5
<u>3574328400,-</u>		

1-5

.2007/2006

"

2-5

. 2007/2006

3-5 ارصدة الذمم المختلفة المدينة بتاريخ 2007/9/30 والمفصلة كالتالي :

- 1-3-5

/ 6189860 :

-

/18000000 :

-

. /18090000 :

42279860,- ل. ل. :1-4-5 سلفات ودفعات للمستخدمين : ،-5825000/ل. ل.

-

"



تقاعد	نقابة	
ل.ل.	ل.ل.	
813031078	4021681	.. / -
461890374	187654466	.. / -
	16880163	.. / -
	41858995	.. / -
2704436627		. / -
159199000		. / -
2048481505		.. / - /
339724000	—	.. / -
19110		.. / - / - مجمد
252258209		.. / -
	5853	.. / -
33078		.. / -
	719280	.. / -
2523337755	50387040	.. / -
	46005900	.. / -
51600	( 66390 )	.. / -
8190000		.. / -
	7561920	.. / -
	141000	.. / -
960000	58240	.. / -
	( 8198251 )	.. / -
	64744	.. / -
1356641535		.. / / - -
173500725		.. / / -
2113200		.. / -
11394851		.. / -
15008295		.. / -
2233968405		.. / -
73015200		.. / -
		- بنك بيروت والبلاد العربية - مجمد / د.أ مايعادل/ل.ل.
	32561500	.. / -
196480000	39188665	.. / -
	247712245	.. / -
<b>13373734547</b> -	<b>666557051</b> -	

" 2007/9/30 3-6

" 2007/9/30 4-6

<u>تقاعد</u> <u>ل.ل.</u>	<u>نقابة</u> <u>ل.ل.</u>	<u>حسابات التسوية</u>	
397841347	5146732	"	1 7
23124000		"	2 7
<hr/>	<u>51184500</u>	"	3-7
420565347	56331232		

2007/9/30 17  
2007/2006

3 2 7

2007/9/30 3 7

<u>تقاعد</u> <u>ل.ل.</u>	<u>نقابة</u> <u>ل.ل.</u>	<u>الرساميل الخاصة:</u>	
11719588100	1493720021		1-8
<u>1668013083</u>	<u>221806108</u>		2-8
<u>13387601183</u>	<u>1715526129</u>	<u>الوفر العام</u>	

1-8

. . /1552903722 :

- •

"

. 2006/12/3

2007/2006

2-8

. 2007/9/30

تقاعدنقابةل. ل.ل. ل.-9 ذمم الاستثمار الدائنة :

52437350

1-9

5268970

2-9

1500000

3-9

4500000

4-9

29720833

5-9

1774000

/

6-9

29720833-65480320-

"

1-9

2-9

" 2007/9/30

"

3-9

"

4 9

1/6

5-9

. 2007/2006

6-9

<u>تقاعد</u> <u>ل.ل.</u>	<u>نقابة</u> <u>ل.ل.</u>	<u>حسابات التسوية :</u>
	6194325	1-10
375875000		2-10
33290000	15250000	3-10
	24269860	4-10
1258735000		5-10
	56830000	6-10
<u>3566510000</u>	<u>997670000</u>	7-10
<b>5234410000</b> ،-	<b>1100214185</b> ،-	
=====	=====	

1-10

:

<u>تقاعد</u> <u>ل.ل.</u>	<u>نقابة</u> <u>ل.ل.</u>
	4047000
	1397325
	<u>750000</u>
	<b>6194325</b> ،-
_____	=====
=====	=====

2-10

3-10

4-10

2003/2002

5-10

6-10

7-10

رأينا :

2007/9/30

2007 -2006

"

وتفضلوا بقبول الاحترام  
شمالي + بارتنرز  
انطوان حنا الشمالي  
خبراء في المحاسبة ومفوضو شركات



2007/9/30      2006/10/1

**2006/2005****2007/2006**

/ /

11,804,822,196.00

13,213,308,121.00

1,408,485,925.00

1,889,819,191.00

**13,213,308,121.00****15,103,127,312.00**

22,733,945.00

52,437,350.00

6,753,352.00

1,774,000.00

1,371,197.00

5,268,970.00

193,115,500.00

34,220,833.00

1,500,000.00

**223,973,994.00****95,201,153.00**

11,455,283.00

6,194,325.00

311,875,000.00

375,875,000.00

4,855,000.00

48,540,000.00

24,269,860.00

24,269,860.00

3,566,935,500.00

1,258,735,000.00

55,830,000.00

56,830,000.00

3,901,900,000.00

4,564,180,000.00

7,877,120,643.00

6,334,624,185.00

**21,314,402,758.00****21,532,952,650.00****2007/9/30****2007/11/3**

+

	2007/9/30	2006/10/1	
2006/2005	2007/2006		
<u>          .          .</u>	<u>          .          .</u>		
<b>2,039,247,665.00</b>	<b>2,736,572,269.00</b>		
37,133,204.00	79,857,300.00		
70,765,101.00	132,795,710.00		
165,006,071.00	145,649,402.00		
68,977,131.00	33,715,419.00		
805,666,000.00	835,750,000.00	/	
	450,000.00		
20,786,635.00	269,791,622.00	/	
	14,486,675.00		
12,920,000.00	187,000,000.00		
104,826,976.00	104,251,809.00		
<b>1,286,081,118.00</b>	<b>1,803,747,937.00</b>		
594,281.00-	599,590.00-		
1,700.00-	48,551.00-		
<u>655,915,359.00</u>	<u>957,643,000.00</u>		
<u>655,319,378.00</u>	<u>956,994,859.00</u>		
<b>1,408,485,925.00</b>	<b>1,889,819,191.00</b>		

2007/9/30      2006/10/1

221,806,108.00	89,370,973.00	311,177,081.00	834,133,308.00	1,145,310,389.00	
1,668,013,083.00	14,880,836.00	1,682,893,919.00	866,010,961.00	2,548,904,880.00	
<b>1,889,819,191.00</b>	<b>104,251,809.00</b>	<b>1,994,071,000.00</b>	<b>1,700,144,269.00</b>	<b>3,694,215,269.00</b>	

		2007/9/30	2006/10/1	
2006/2005	2007/2006			/ /
1,278,398,074.00	1,266,380,892.00			
995,000.00	22,555,000.00			
177,746,605.00-	258,114,753.00-			
<u>1,101,646,469.00</u>	<u>1,030,821,139.00</u>			
55,830,000.00	56,830,000.00			
956,954,000.00	1,000,339,000.00			
6,800,000.00	5,825,000.00			
30,831,783.00	21,115,235.00			
42,279,860.00	42,279,860.00			
62,861,500.00				
<u>1,099,727,143.00</u>	<u>1,069,559,095.00</u>			
	51,184,500.00			
	5,146,732.00			
	<u>56,331,232.00</u>			
1,687,500.00				
2,015,206,366.00	666,557,051.00			
3,249,402.00	1,122,117.00			
<u>2,020,143,268.00</u>	<u>667,679,168.00</u>			
<u>4,277,346,880.00</u>	<u>2,881,220,634.00</u>			

	2007/9/30	2006/10/1	
2006/2005	2007/2006		/ /
.	.	.	.
2,908,970,418.00	1,493,720,021.00		1-8
137,653,325.00	221,806,108.00		2-8
<b>3,046,623,743.00</b>	<b>1,715,526,129.00</b>		
22,733,945.00	52,437,350.00		1-9
154,819,500.00	1,500,000.00		
	4,500,000.00		
1,371,197.00	5,268,970.00		2-9
6,753,352.00			3-9
	1,774,000.00		
<b>185,677,994.00</b>	<b>65,480,320.00</b>		
11,455,283.00	6,194,325.00		1-10
660,000.00	15,250,000.00		3-10
24,269,860.00	24,269,860.00		4-10
55,830,000.00	56,830,000.00		6-10
952,830,000.00	997,670,000.00		7-10
<b>1,045,045,143.00</b>	<b>1,100,214,185.00</b>		
<b>4,277,346,880.00</b>	<b>2,881,220,634.00</b>		

2007/9/30      2006/10/1

2006/2005	2007/2006		/	/
482,178,085.00	1,015,411,102.00	1		
36,448,874.00	57,921,359.00	2		
70,765,101.00	131,869,710.00	3		
165,006,071.00	165,494,387.00	4		
54,904,508.00	7,632,441.00	6		
20,786,635.00	269,791,622.00	5	/	
	450,000.00			
89,836,640.00	89,370,973.00			
12,920,000.00	186,000,000.00		/	
	14,486,675.00			
<b>450,667,829.00</b>	<b>923,017,167.00</b>			
525,309.00-	487,114.00-			
106,668,378.00	129,899,287.00			
<b>106,143,069.00</b>	129,412,173.00			
<b>137,653,325.00</b>	<b>221,806,108.00</b>			

	2007/9/30	2006/10/1	
2006/2005	2007/2006		/ /
· ·	· ·		1
286,080,000.00	273,120,000.00		
59,400,000.00	74,400,000.00		
6,070,000.00	7,980,000.00		
6,640,000.00	6,720,000.00		
8,295,000.00	13,240,000.00		
4,360,000.00	4,020,000.00		
—	14,025,000.00		
66,000.00	303,000.00		
960,000.00	1,110,000.00		
1,100,000.00	—		
3,592,085.00	—		
75,000.00	—		
—	9,225,000.00		
105,540,000.00	152,805,000.00	2006	
—	407,594,500.00	2007	
—	50,868,602.00		
<b>482,178,085.00</b>	<b>1,015,411,102.00</b>		



2007/9/30      2006/10/1

2006/2005	2007/2006	/ /
<u>          .          .</u>	<u>          .          .</u>	<u>4</u>
113,458,000.00	118,659,500.00	
17,407,727.00	16,344,985.00	
3,120,000.00		
3,800,000.00	3,500,000.00	
27,220,344.00	26,989,902.00	
<u><b>165,006,071.00</b></u>	<u><b>165,494,387.00</b></u>	<u>5</u>
20,786,635.00	105,000,889.00	2006
	164,790,773.00	2007
<u><b>20,786,635.00</b></u>	<u><b>269,791,662.00</b></u>	<u>6</u>
5,093,000.00	638,000.00	<b>16</b>
44,370,000.00	1,648,000.00	<b>26</b>
5,441,508.00	5,346,441.00	<b>36</b>
<u><b>54,904,508.00</b></u>	<u><b>7,632,441.00</b></u>	

2007/9/30		2006/10/1		
2006/2005		2007/2006		
. .		. .		/ /
75,499,290.00	78,199,290.00			3
(29,981,482.00)	(44,862,318.00)			:
45,517,808.00	33,336,972.00			
<b>4,501,000.00</b>				
2,954,980,000.00	3,573,945,000.00			1-5
6,753,352.00				3-5
	383,400.00			
3,318,500.00	729,500.00			1-6
10,170,471,228.00	13,373,734,547.00			2-6
561,750.00	11,644,750.00			3-6
3,566,935,500.00	1,258,735,000.00			4-6
13,741,286,978.00	14,644,843,797.00			
				7
284,016,740.00	397,841,347.00			"
	23,124,000.00			"
284,016,740.00	420,965,347.00			
<b>17,037,055,878.00</b>	<b>18,673,474,516.00</b>			

**2006/9/30      2005/10/1**

<b>2006/2005</b>	<b>2007/2006</b>		
—	—	<b>8</b>	—
8,895,851,778.00	11,719,588,100.00		
1,270,832,600.00	1,668,013,083.00		
<u>10,166,684,378.00</u>	<u>13,387,601,183.00</u>		
—	21,742,500.00		
24,421,000.00	—		
<u>13,875,000.00</u>	<u>29,720,833.00</u>	<b>3-9</b>	
<u>38,296,000.00</u>	<u>29,720,833.00</u>		
—	—	<b>1-10</b>	/
311,875,000.00	375,875,000.00	<b>2-10</b>	
4,195,000.00	33,290,000.00	<b>3-10</b>	
3,566,935,500.00	1,258,735,000.00	<b>5-10</b>	
<u>2,949,070,000.00</u>	<u>3,566,510,000.00</u>	<b>7-10</b>	
<u>6,832,075,500.00</u>	<u>5,234,410,000.00</u>		
<u><b>17,037,055,878.00</b></u>	<u><b>18,673,474,516.00</b></u>		

	2007/9/30	2006/10/1	
	2006/2005	2007/2006	
	1,557,069,580.00	1,721,161,167.00	1
	684,330.00	2,090,956.00	2
	—	926,000.00	
	14,072,623.00	26,082,978.00	
	14,990,336.00	14,880,836.00	
	—	1,000,000.00	
	805,666,000.00	835,750,000.00	
	<b>835,413,289.00</b>	<b>880,730,770.00</b>	
	(68,972.00)	(161,026.00)	
	(1,700.00)	(1.00)	
	549,246,981.00	827,743,713.00	
	549,176,309.00	827,582,686.00	
	1,270,832,600.00	1,668,013,083.00	

2007/9/30 2006/10/1

2006/2005	2007/2006
· ·	· ·
1,196,095,000.00	1,315,575,000.00
59,400,000.00	74,400,000.00
53,625,000.00	51,225,000.00
8,750,000.00	15,500,000.00
24,000,000.00	28,250,000.00
37,500,000.00	—
42,330,500.00	65,359,750.00
122,105,000.00	148,604,167.00
—	180,000.00
<b>1,500,000.00</b>	<b>6,500,000.00</b>
11,764,080.00	15,567,250.00
<b>1,557,069,580.00</b>	<b>1,721,161,167.00</b>

/ /

1

—	1,200,000.00
684,330.00	890,956.00
<b>684,330.00</b>	<b>2,090,956.00</b>

2