Nº de Protocolo 3.460

Fecha: 25-05-2012

Entidad: COL·LEGI OFICIAL DE FARMACÈUTICS DE LA PROVÍNCIA DE BARCELONA

Fornés, Salas, & Asociados, Auditores, s.l.

Roger de Llúria, 118, 4º 1ª 08037 BARCELONA
Tel. 93 457 68 07 Fax 93 207 73 61
Email: aufys@aufys.com

Llorenç Vicens, 1, 2º A 07002 PALMA DE MALLORCA
Tel. 971 72 57 72 Fax 971 72 07 84
Email: palma@aufys.com

AUFYS

Member of IAC International Accountants Consortium

Fornés, Salas, & Asociados, Auditores, s.l.

AUFYS

Member of IAC International Accountants Consortium

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS DE

"COL·LEGI OFICIAL DE FARMACÈUTICS DE LA PROVÍNCIA DE BARCELONA"

A 31 DE DESEMBRE DE 2011

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
FORNES SALAS, Y ASOCIADOS, AUDITORES S.L.
ROAC Núm. S0156
BARCELONA

Roger de Llúria, 118, 4º 1ª 08037 BARCELONA
Tel. 93 457 68 07 Fax 93 207 73 61
Email: aufys@aufys.com

Llorenç Vicens, 1, 2º A 07002 PALMA DE MALLORCA
Tel. 971 72 57 72 Fax 971 72 07 84
Email: palma@aufys.com

Inscr. Reg. Merc. Barcelona Tomo 4.482, Libro 51, Secc. 1ª, Folio 169, Hoja 1.138 • C.I.F. B-08-711293 • Sociedad inscrita en el R.O.A.C. nº 156

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
(NÚMERO TRES MIL QUATRE-CENTS SEIXANTA)

A la Junta de Govern del **"Col·legi Oficial de Farmacèutics de la Província de Barcelona"**, per encàrrec del President del Col·legi:

1. Hem auditat els comptes anuals del **Col·legi Oficial de Farmacèutics de la Província de Barcelona** (en endavant el Col·legi) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2011, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la liquidació del pressupost anual i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. La Junta de Govern del Col·legi és responsable de la formulació dels comptes anuals, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 2.a de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

3. Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els seus aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **Col·legi Oficial de Farmacèutics de la Província de Barcelona** al 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions, dels seus fluxos d'efectiu i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

Barcelona, 25 de maig de 2012

FORNES, SALAS, Y ASOCIADOS, AUDITORES, S.L.

Jordi Cera Cuscó

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Membre exercent:
FORNÉS, SALAS, Y ASOCIADOS, AUDITORES, S.L.
Any 2012 Núm. 20/12/05261
CÒPIA GRATUÏTA
Informe subjecte a la taxa establerta a l'article 44 del text refós de la Llei d'auditoria de comptes, aprovat per Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

Roger de Llúria, 118, 4º 1ª 08037 BARCELONA
Tel. 93 457 68 07 Fax 93 207 73 61
Email: aufys@aufys.com

Llorenç Vicens, 1, 2º A 07002 PALMA DE MALLORCA
Tel. 971 72 57 72 Fax 971 72 07 84
Email: esteban@oninet.es

Inscr. Reg. Merc. Barcelona Tomo 4.482, Libro 51, Secc. 1ª, Folio 169, Hoja 1.138 • C.I.F. B-08-711293 • Sociedad inscrita en el R.O.A.C. nº 156

COL·LEGI DE FARMACÈUTICS DE LA PROVÍNCIA DE BARCELONA

COMPTES ANUALS
EXERCICI 2011

Barcelona, 30 de Març de 2012

BALANÇ DE SITUACIÓ PATRIMONIAL A 31 DE DESEMBRE DEL 2011

A C T I U

	Notes de la memòria	EXERCICI 2011	EXERCICI 2010
ACTIU NO CORRENT			
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	6		
Propietat industrial		19.616,01 €	14.526,31 €
Aplicacions informàtiques		1.142.608,46 €	1.304.171,87 €
		1.162.224,47 €	**1.318.698,18 €**
IMMOBILITZAT MATERIAL	5		
Terrenys		1.217.049,51 €	1.217.049,51 €
Construccions		1.813.689,61 €	1.833.969,13 €
Instal·lacions, maquinària i útils		275.448,30 €	99.620,62 €
Llibres biblioteca		251.161,93 €	246.829,95 €
Mobiliari i estris		80.379,71 €	94.391,15 €
Equips per a processaments d'informació		17.402,84 €	27.232,36 €
		3.655.131,90 €	**3.519.092,72 €**
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP	8		
Instruments de patrimoni		1.703,66 €	5.876,29 €
		1.703,66 €	**5.876,29 €**
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	8		
Instruments de patrimoni		49.361,72 €	33.556,56 €
Dipòsits constituïts a llarg termini		22.548,17 €	22.548,17 €
		71.909,89 €	**56.104,73 €**
TOTAL ACTIU NO CORRENT		**4.890.969,92 €**	**4.899.771,92 €**
ACTIU CORRENT			
EXISTÈNCIES	9		
Receptes		112.546.255,55 €	125.253.495,47 €
Material per a consum i reposició		55.316,39 €	63.473,81 €
		112.601.571,94 €	**125.316.969,28 €**
DEUTORS			
Deutors per prestacions farmacèutiques		106.946.490,49 €	117.766.506,07 €
Deutors empreses del grup	17	84.766,41 €	93.654,81 €
Deutors diversos		1.858.745,93 €	2.110.220,07 €
Deutors quotes pendents de gir		257.937,41 €	281.625,54 €
Acomptes de remuneracions		8.480,81 €	- €
Administracions públiques	12	36.146,56 €	25.020,30 €
		109.192.567,61 €	**120.277.026,79 €**
INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	8		
Altres actius financers		4.585.650,41 €	3.025.598,29 €
		4.585.650,41 €	**3.025.598,29 €**
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		138.735,52 €	99.046,40 €
		138.735,52 €	**99.046,40 €**
EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS		8.334.690,90 €	10.359.366,82 €
		8.334.690,90 €	**10.359.366,82 €**
TOTAL ACTIU CORRENT		**234.853.216,38 €**	**259.078.007,58 €**
TOTAL ACTIU		**239.744.186,30 €**	**263.977.779,50 €**

Les Notes 1 a 19 de la memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació al 31 de desembre de 2011.

BALANÇ DE SITUACIÓ PATRIMONIAL A 31 DE DESEMBRE DEL 2011

P A S S I U

	Notes de la memòria	EXERCICI 2011	EXERCICI 2010
PATRIMONI NET			
FONS PROPIS	10		
Net Patrimonial		4.300.821,29 €	4.174.747,81 €
Fons recepta electrònica		649.771,65 €	827.882,67 €
Fons Especials		50.485,02 €	50.485,02 €
Superàvit/(Dèficit)		232.014,05 €	(50.510,85)€
		5.233.092,01 €	**5.002.604,65 €**
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	11	279.262,48 €	389.166,70 €
		279.262,48 €	**389.166,70 €**
DIPÒSITS REBUTS A LLARG TERMINI		- €	- €
		- €	**- €**
TOTAL PATRIMONI NET		**5.512.354,49 €**	**5.391.771,35 €**
PASSIU NO CORRENT			
PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	14	163.284,42 €	162.817,43 €
		163.284,42 €	**162.817,43 €**
DEUTES LLARG TERMINI	8		
Deutes amb entitats de crèdit		- €	147.824,17 €
Altres deutes		122.000,00 €	122.000,00 €
		122.000,00 €	**269.824,17 €**
PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	12		
Passius per diferències temporànies		59.237,58 €	82.550,60 €
		59.237,58 €	**82.550,60 €**
TOTAL PASSIU NO CORRENT		**344.522,00 €**	**515.192,20 €**
PASSIU CORRENT			
DEUTES A CURT TERMINI	8		
Deutes amb entitats de crèdit		- €	139.852,60 €
Altres deutes		4.359.103,29 €	4.412.498,30 €
		4.359.103,29 €	**4.552.350,90 €**
CREDITORS COMERCIALS	8		
Deutes per compres i prestacions serveis		1.546.262,93 €	1.139.158,29 €
		1.546.262,93 €	**1.139.158,29 €**
ALTRES DEUTES NO COMERCIALS	8		
Oficines de farmàcia		227.231.930,20 €	251.764.186,99 €
Creditors per fons diversos		42.494,69 €	36.681,13 €
Administracions públiques	12	222.940,20 €	162.695,28 €
Remuneracions pendentes de pagament		272.157,77 €	269.634,18 €
Altres deutes		75.108,86 €	36.450,73 €
		227.844.631,72 €	**252.269.648,31 €**
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		137.311,87 €	109.658,45 €
		137.311,87 €	**109.658,45 €**
TOTAL PASSIU CORRENT		**233.887.309,81 €**	**258.070.815,95 €**
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		**239.744.186,30 €**	**263.977.779,50 €**

Les Notes 1 a 19 de la memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació al 31 de desembre de 2011.

COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI ANY 2011

CONCEPTE	Notes de la memòria	Exercici 2011	Exercici 2010
1. Ingressos per les activitats	19	**13.259.743,98**	**13.489.368,18**
a) Vendes		16.286,11	19.395,96
b) Prestacions de serveis		7.121.058,86	7.467.709,47
c) Quotes de col·legiats		3.228.626,78	3.372.992,16
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		2.890.998,69	2.623.472,53
e) Subvencions oficials a les activitats		2.773,54	5.798,06
2. Altres despeses		**(638.418,68)**	**(534.048,12)**
a) Despeses per col·laboracions i despeses de la Junta de Govern	13	(638.418,68)	(534.048,12)
3. Aprovisionaments		**(4.830.035,52)**	**(5.440.949,63)**
a) Consum de béns destinats a les activitats	13	(109.146,54)	(101.066,73)
b) Treballs realitzats per altres entitats		(4.720.888,98)	(5.339.882,90)
4. Despeses de personal		**(4.033.207,98)**	**(3.790.714,48)**
a) Sous, salaris i assimilats		(3.214.979,71)	(2.999.116,29)
b) Càrregues socials	13	(818.228,27)	(791.598,19)
5. Altres despeses d'explotació		**(3.749.461,97)**	**(3.600.689,83)**
a) Serveis exteriors		(3.685.662,52)	(3.583.159,89)
Arrendaments i cànons		(207.039,61)	(221.432,05)
Reparacions i conservació		(333.350,95)	(220.018,01)
Serveis professionals independents		(1.163.979,98)	(1.444.655,44)
Primes d'assegurances		(786.871,68)	(872.855,23)
Serveis bancaris		(807.603,93)	(414.354,49)
Comunicació i promoció profesional		(109.847,83)	(56.783,03)
Subministraments		(21.355,61)	(15.816,90)
Altres serveis		(255.612,93)	(337.244,74)
b) Tributs		(50.538,05)	(15.043,70)
c) Pèrdues deteriorament i variació de provisions de les activitats	8	(11.798,69)	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		(1.462,71)	(2.486,24)
6. Amortització de l'immobilitzat	5-6	**(409.488,49)**	**(398.036,05)**
7. Subvencions de capital traspassades al resultat	**11**	**133.217,24**	**115.842,72**
a) Subvencions de capital		77.222,72	77.222,72
b) Altres subvencions		55.994,52	38.620,00
8. Altres resultats	13	**387.727,68**	**31.601,31**
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**120.076,26**	**(127.625,90)**
9. Ingressos financers	8	**174.515,47**	**101.379,93**
10. Subvencions rebudes	8-11	**1.309.297,11**	**633.427,33**
11. Despeses financeres	8	**(1.312.418,40)**	**(657.366,63)**
12. Deteriorament i rtats.per alienacions d'instruments financers	8	**(59.456,39)**	**(325,58)**
II) RESULTAT FINANCER		**111.937,79**	**77.115,05**
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		**232.014,05**	**(50.510,85)**
13. Impost sobre beneficis	**12**	**0,00**	**0,00**
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		**232.014,05**	**(50.510,85)**

Les Notes 1 a 19 de la memòria adjunta formen part integrant del compte de pèrdues i guanys de l'exercici tancat el 31 de desembre de 2011.

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011

	Notes de la memòria	2011	2010
A) Resultat del compte de resultats		**232.014,05**	**(50.510,85)**
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	0,00	122.000,00
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte impositiu	11-12	0,00	(21.350,00)
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		**0,00**	**100.650,00**
Transferències al compte de resultats			
VI. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1. Actius financers disponibles per a la venda		0,00	0,00
2. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(133.217,24)	(115.842,72)
IX. Efecte impositiu	11-12	23.313,02	20.272,44
C) Total transferències al compte de resultats		**(109.904,22)**	**(95.570,28)**
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		**122.109,83**	**(45.431,13)**

Les Notes 1 a 19 de la memòria adjunta formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici tancat el 31 de desembre de 2011.

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011

	Net patrimonial	Fons recepta electrònica	Fons especials	Resultat exercici	Subv., donac. i llegats	Total
A) SALDO, FINAL DE L'ANY 2009	**4.051.100,57**	**1.268.162,10**	**50.485,02**	**(316.702,54)**	**384.086,98**	**5.437.132,13**
B) SALDO, INICI DE L'ANY 2010	**4.051.100,57**	**1.268.162,10**	**50.485,02**	**(316.702,54)**	**384.086,98**	**5.437.132,13**
I. Total ingressos i despeses reconeguts	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**(50.510,85)**	**5.079,72**	**(45.431,13)**
II. Operacions de patrimoni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Augments de fons	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reduccions de fons	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	**123.647,24**	**(440.279,43)**	**0,00**	**316.702,54**	**0,00**	**70,35**
1. Distribució resultat 2009	123.576,89	(440.279,43)	0,00	316.702,54	0,00	0,00
2. Altres variacions patrimoni net	70,35	0,00	0,00	0,00	0,00	70,35
C) SALDO, FINAL DE L'ANY 2010	**4.174.747,81**	**827.882,67**	**50.485,02**	**(50.510,85)**	**389.166,70**	**5.391.771,35**
D) SALDO, INICI DE L'ANY 2011	**4.174.747,81**	**827.882,67**	**50.485,02**	**(50.510,85)**	**389.166,70**	**5.391.771,35**
I. Total ingressos i despeses reconeguts	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**232.014,05**	**(109.904,22)**	**122.109,83**
II. Operacions de patrimoni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1. Augments de fons	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Reduccions de fons	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonacions de deutes)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Altres aportacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	**126.073,48**	**(178.111,02)**	**0,00**	**50.510,85**	**0,00**	**(1.526,69)**
1. Distribució resultat 2010	127.600,17	(178.111,02)	0,00	50.510,85	0,00	0,00
2. Altres variacions patrimoni net	(1.526,69)	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.526,69)
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2011	**4.300.821,29**	**649.771,65**	**50.485,02**	**232.014,05**	**279.262,48**	**5.512.354,49**

Les Notes 1 a 19 de la memòria adjunta formen part integrant de l'estat de canvis en el patrimoni net de l'exercici tancat el 31 de desembre de 2011.

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011

	Notes de la memòria	2011	2010
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		**232.014,05**	**(50.510,85)**
2. Ajustos del resultat		**176.599,14**	**205.207,63**
a) Amortització de l'immobilitzat	5-6	409.488,49	398.036,05
b) Correccions valoratives per deteriorament	8	71.255,08	325,58
c) Subvencions traspassades	11	(133.217,24)	(115.842,72)
d) Ingressos financers	8	(1.483.812,58)	(734.807,26)
e) Despeses financeres	8	1.312.418,40	657.366,63
f) Altres ingressos i despeses		466,99	129,35
3. Canvis en el capital corrent		**(329.163,48)**	**8.267.852,71**
a) Existències	9	12.715.397,34	3.853.396,51
b) Deutors i altres comptes a cobrar		11.040.308,53	6.407.150,06
c) Altres actius corrents		(41.215,81)	17.099,18
d) Creditors i altres comptes a pagar		(24.017.911,95)	(6.516.171,27)
e) Altres passius corrents		(25.741,59)	4.506.378,23
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		**89.594,02**	**37.443,82**
a) Pagaments d'interessos	8	(1.312.418,40)	(657.366,63)
b) Cobraments d'interessos	8	1.423.760,46	709.208,97
c) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		(21.748,04)	(14.398,52)
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**169.043,73**	**8.459.993,31**
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		**(4.906.042,88)**	**(3.292.025,44)**
a) Empreses del grup i associades		0,00	(5.000,00)
b) Immobilitzat intangible	6	(117.847,17)	(199.703,36)
c) Immobilitzat material	5	(271.206,79)	(87.322,08)
d) Altres actius financers		(4.516.988,92)	(3.000.000,00)
7. Cobraments per desinversions		**3.000.000,00**	**0,00**
a) Altres actius financers		3.000.000,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		**(1.906.042,88)**	**(3.292.025,44)**
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		**0,00**	**122.000,00**
a) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	0,00	122.000,00
10.Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		**(287.676,77)**	**(132.310,88)**
a) Devolució i amortització de		(287.676,77)	(132.310,88)
1. Deutes amb entitats de crèdit		(287.676,77)	(132.310,88)
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		**(287.676,77)**	**(10.310,88)**
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		**0,00**	**0,00**
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NET DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		**(2.024.675,92)**	**5.157.656,99**
Efectiu o equivalent a l'inici de l'exercici		**10.359.366,82**	**5.201.709,83**
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		**8.334.690,90**	**10.359.366,82**

Les Notes 1 a 19 de la memòria adjunta formen part integrant de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici tancat el 31 de desembre de 2011.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2011

INGRESSOS

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
QUOTES COL·LEGIALS BÀSIQUES I PROFESSIONALS				
EXERCENTS. Quota bàsica	72000	1.072.403,79	1.085.700,00	(13.296,21)
NO EXERCENTS. Quota bàsica	72002	58.761,78	50.000,00	8.761,78
EXERCENTS. Quota addicional de direcció tècnica	72101	396.625,06	398.200,00	(1.574,94)
Quota complementària de titular d'oficina de farmàcia	72112	1.597.034,94	1.872.800,00	(275.765,06)
Quota col·legiació	72200	37.093,66	41.600,00	(4.506,34)
		3.161.919,23	**3.448.300,00**	**(286.380,77)**
TAXES				
Instal·lació noves oficines de farmàcia	72500	54.626,85	72.700,00	(18.073,15)
Trasllats oficines de farmàcia	72501	4.454,55	3.300,00	1.154,55
Modificació oficines de farmàcia	72502	837,90	1.300,00	(462,10)
Amidaments de distàncies per instal·lació	72503	6.788,25	11.300,00	(4.511,75)
		66.707,55	**88.600,00**	**(21.892,45)**
GESTIÓ DE FACTURACIÓ				
Servei de facturació de receptes	70100	1.249.483,72	1.221.600,00	27.883,72
Dígits facturació de receptes d'entitats (Muface, Isfas, Mugeju)	70101	30.052,21	28.700,00	1.352,21
Servei de facturació de recepta electrònica	70118	1.062.010,46	1.096.000,00	(33.989,54)
		2.341.546,39	**2.346.300,00**	**(4.753,61)**
SERVEIS COL·LEGIALS PER VENDES				
Llibres oficials de registre i publicacions tècniques	70000	16.286,11	20.400,00	(4.113,89)
Lloguer d'aules i sala d'actes	70103	49.477,00	40.000,00	9.477,00
Anàlisis de laboratori	70104	14.014,66	17.300,00	(3.285,34)
Servei d'informació per a farmacèutics no col·legiats	70108	4.556,31	4.800,00	(243,69)
Servei de l'Agenda Cultural	70109	11.498,43	0,00	11.498,43
Servei per canvi de titularitat oficina de farmàcia	70114	33.302,35	33.800,00	(497,65)
Servei per nomenaments titulars i regents oficina de farmàcia	70115	12.269,40	15.700,00	(3.430,60)
Servei vigilant de seguretat	70117	2.136,75	0,00	2.136,75
Primes pòlissa responsabilitat civil exercici professional dels col·legiats	70206	754.993,84	762.300,00	(7.306,16)
		898.534,85	**894.300,00**	**4.234,85**
SERVEIS COL·LEGIALS PER CONVENIS DE COL·LABORACIÓ				
Servei d'assessorament i de promoció (La Vanguardia)	70110	46.411,40	0,00	46.411,40
Servei per recollida de receptes	70116	226.990,14	262.200,00	(35.209,86)
Servei refacturació xarxa Consell	70119	2.610.729,84	0,00	2.610.729,84
Servei de lectors, targetes i certificats	70121	1.295,00	0,00	1.295,00
		2.885.426,38	**262.200,00**	**2.623.226,38**
INGRESSOS DE FORMACIÓ CONTINUADA I DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL				
Inscripcions a cursos de formació continuada	70301	248.334,00	346.000,00	(97.666,00)
Subvencions Fundació Tripartita	70302	2.773,54	0,00	2.773,54
Col·laboracions i patrocinis per a formació continuada	70304	44.767,96	40.700,00	4.067,96
Ágora: Cursos COFB (inscripcions+col·laboracions)	70304/7	85.832,50	0,00	85.832,50
Inscripcions a activitats diverses	70305	4.350,00	0,00	4.350,00
Col·laboracions i patrocinis per a desenv.professional	70306	46.581,10	37.500,00	9.081,10
Ágora: Plataforma formació COFB-COFM	70307	25.798,71	0,00	25.798,71
		458.437,81	**424.200,00**	**34.237,81**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2011

INGRESSOS

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
INGRESSOS DIVERSOS				
Publicitat a les publicacions col·legials i acords comercials	70102	53.323,62	47.000,00	6.323,62
Altres ingressos	70199	13.000,76	7.500,00	5.500,76
Protocol de col·laboració amb MÚTUA GENERAL	70202	63.043,44	60.000,00	3.043,44
Auxiliar d'assegurances de COFB 64 SERVEIS, S.L.	70203	361.057,06	0,00	361.057,06
Protocol de col·laboració amb BBVA	70205	1.884.992,12	1.745.000,00	139.992,12
Interessos dels comptes corrents	761xx	174.515,47	89.000,00	85.515,47
		2.549.932,47	**1.948.500,00**	**601.432,47**
INGRESSOS DE PATROCINADORS I COL·LABORADORS				
Subvencions i donacions	72300	17.137,29	0,00	17.137,29
Subvenció clàusula 8 Conveni AIU 26 juliol 2010	72301	2.115.837,96	0,00	2.115.837,96
		2.132.975,25	**0,00**	**2.132.975,25**
INGRESSOS EXTRAORDINARIS				
Subvencions del capital traspassades al resultat de l'exercici (CIDEM)	74600	77.222,72	79.800,00	(2.577,28)
Altres subvencions (AVANZA)	74700	55.994,52	0,00	55.994,52
Ingressos extraordinaris	77800/1	389.051,68	0,00	389.051,68
		522.268,92	**79.800,00**	**442.468,92**
CONGRÉS MOSTRA-INFARMA 2011				
Previsió d'ingressos nets per INFARMA	xxxxx	180.037,26	120.000,00	60.037,26
		180.037,26	**120.000,00**	**60.037,26**
IMPORT TOTAL DELS INGRESSOS		**15.197.786,11**	**9.612.200,00**	**5.585.586,11**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2011

DESPESES

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
GESTIÓ DE FACTURACIÓ				
Tractament informàtic per a facturació receptes	60703	959.957,34	934.000,00	25.957,34
Tarifació externa de fórmules	60705	0,00	2.400,00	(2.400,00)
Tramesa de documentació	62930	8.038,05	9.500,00	(1.461,95)
		967.995,39	**945.900,00**	**22.095,39**
SERVEIS COL·LEGIALS				
Llibres oficials de registre i publicacions tècniques	60010	12.187,03	14.300,00	(2.112,97)
Material fungible del laboratori	60030	4.994,66	5.300,00	(305,34)
Amidament distàncies farmàcies i límits ABS	60704	6.788,25	11.300,00	(4.511,75)
Anàlisi d'aigües	60705	465,00	600,00	(135,00)
Llicències i manteniment per a la BBS	62xxx	35.078,80	32.300,00	2.778,80
Llicències per a la biblioteca	62110	14.882,97	14.350,00	532,97
Assessors fiscals a disposició dels col·legiats	62313	12.205,19	8.800,00	3.405,19
Servei per recollida de receptes	62316	226.990,14	262.200,00	(35.209,86)
Empreses de serveis i treballs temporals	62323	53.746,97	30.500,00	23.246,97
Assistència informàtica col·legial	62xxx	39.126,37	35.600,00	3.526,37
Servei vigilant seguretat	62340	2.136,75	0,00	2.136,75
Servei lloguer d'aules i sala d'actes	62341	7.323,70	0,00	7.323,70
Pòlissa de responsabilitat civil exercici professional dels col·legiats	62530	755.056,84	762.300,00	(7.243,16)
Pòlissa d'assegurança riscos diversos	62541	159,23	0,00	159,23
Serveis Agenda Cultural i butlletes	62961	8.555,23	0,00	8.555,23
Subscripcions diaris col·legiats	62962	46.411,40	0,00	46.411,40
		1.226.108,53	**1.177.550,00**	**48.558,53**
DESPESES DE FORMACIÓ CONTINUADA I DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL				
Professors i col·laboradors de formació continuada	62330	140.173,38	204.000	(63.826,62)
Ágora: Cursos COFB (professors)	62330	26.586,58	0	26.586,58
Serveis i material didàctic per a formació continuada	62332	133.466,57	174.400	(40.933,43)
Ágora: Cursos COFB (serveis i materials)	62332	24.518,40	0	24.518,40
Desenvolupament projectes professionals	62333	95.805,42	79.200	16.605,42
Ágora: Plataforma formació COFB-COFM	62333	48.951,85	0,00	48.951,85
Professors i col·laboradors de desenvolupament professional	62334	11.611,72	27.600	(15.988,28)
		481.113,92	**485.200,00**	**(4.086,08)**
SEU COL·LEGIAL				
Lloguer de locals	62120	48.442,51	43.400,00	5.042,51
Manteniment de la seu col·legial i les instal·lacions	62210	39.078,27	39.700,00	(621,73)
Serveis de neteja	62211	90.595,71	82.500,00	8.095,71
Manteniment del mobiliari i dels equips de treball	62212	27.004,98	30.500,00	(3.495,02)
Altres despeses de la seu col·legial	62213	169.881,67	174.540,00	(4.658,33)
Servei de vigilància i prevenció	62322	35.290,88	39.500,00	(4.209,12)
Pòlissa d'assegurança de la seu col·legial i instal·lacions	62520	20.487,07	20.100,00	387,07
Aigua	62810	2.322,24	2.200,00	122,24
Electricitat	62830	19.033,37	15.600,00	3.433,37
Impost béns immobles (IBI)	63120	34.267,85	31.100,00	3.167,85
Recollida d'escombraries i residus sòlids	631xx	141,71	130,00	11,71
Interessos hipoteca amb el BBVA	66210	3.121,29	16.500,00	(13.378,71)
		489.667,55	**495.770,00**	**(6.102,45)**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2011

DESPESES

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
DESPESES ADMINISTRATIVES				
Llicències programes informàtics i base de dades	62110	36.464,40	49.000,00	(12.535,60)
Lloguer d'equips de reprografia	62131	22.179,48	21.200,00	979,48
Lloguer d'equips informàtics	62132	40.050,53	36.000,00	4.050,53
Alltojament d'equips informàtics	62214	6.790,32	7.200,00	(409,68)
Assessors jurídics, notaris i procuradors	62310	3.182,93	6.000,00	(2.817,07)
Auditors de comptes	62311	19.143,50	19.900,00	(756,50)
Assessors i consultors administratius	62312	21.671,33	21.800,00	(128,67)
Assessors fiscals	62313	12.129,10	8.000,00	4.129,10
Comissions i despeses bancàries	62601	1.063,08	1.500,00	(436,92)
Comissions avançament confirming	62602	806.540,85	0,00	806.540,85
Altres anuncis a la premsa	62731	13.662,34	11.800,00	1.862,34
Impresos d'oficina, sobres i bosses	62920	22.149,40	30.600,00	(8.450,60)
Material fungible d'oficina, informàtica i reprografia	62921/2	55.107,69	48.500,00	6.607,69
Subscripcions a diaris oficials, premsa diària i revistes	62925	14.069,95	14.000,00	69,95
Transports i locomoció	62931	17.763,20	14.700,00	3.063,20
Telèfon, fax, telegrames i comunicacions	62940	48.975,39	49.400,00	(424,61)
Despeses diverses i despeses no previstes	62950	1.324,00	0,00	1.324,00
Incidències amb els rebuts de quotes	62951	1.462,71	3.000,00	(1.537,29)
Impost sobre activitats econòmiques	63110	4.923,02	5.160,00	(236,98)
Tribut Cambra Oficial de Comerç	63130	296,88	220,00	76,88
Altres tributs i taxes	63199	1.005,89	0,00	1.005,89
Ajustaments positius IVA suportat	63920	(68.109,67)	0,00	(68.109,67)
Ajustaments negatius IVA suportat	63410	9.973,00	0,00	9.973,00
Interessos avançament confirming	66200	1.309.297,11	0,00	1.309.297,11
		2.401.116,43	**347.980,00**	**2.053.136,43**
COMUNICACIÓ, PUBLICACIÓ I TRAMESES				
Espais telemàtics (FARMACEUTICONLINE)	62314	75.362,51	70.800,00	4.562,51
Edicions de publicacions ([i]CoFB)	62317	75.707,29	78.400,00	(2.692,71)
Tramesa de publicacions i documentació ([i]CoFB)	62930	28.750,55	28.400,00	350,55
Edicions de publicacions (CIRCULAR)	62317	48.659,90	40.600,00	8.059,90
Tramesa de publicacions i documentació (CIRCULAR)	62930	10.703,06	9.800,00	903,06
Autors d'articles i editorials (CIRCULAR)	62315	4.541,55	4.800,00	(258,45)
Edicions d'altres publicacions (esp-efectes, guia serveis OF, fulls col·legials	62317	49.832,52	37.300,00	12.532,52
Tramesa d'altres publicacions (campanya institucions, Memòria, llibres prof.	62930	53.833,73	55.500,00	(1.666,27)
Programes, falques i anuncis a la ràdio, TV i premsa	62730	13.577,94	36.900,00	(23.322,06)
		360.969,05	**362.500,00**	**(1.530,95)**
ACTES INSTITUCIONALS				
Donacions, col·laboracions i patrocinis	62720	64.915,00	2.400,00	62.515,00
Diada del Farmacèutic	62740	59.902,50	48.000,00	11.902,50
Objectes per a atencions	62760	14.815,26	3.700,00	11.115,26
Beques col·legials i concurs	62770	18.466,99	18.100,00	366,99
Activitats culturals	62780	22.705,05	23.300,00	(594,95)
Serveis complementaris per a reunions i similars	62960	18.044,78	20.700,00	(2.655,22)
Despeses institucionals de la Junta de Govern	65410	72.096,63	57.000,00	15.096,63
		270.946,21	**173.200,00**	**97.746,21**
ALTRES SERVEIS				
Xarxa Farmacèutica Consell	62791	992.594,22	710.000,00	282.594,22
Servei Connectivitat Xarxa	62791	2.760.976,67	0,00	2.760.976,67
		3.753.570,89	**710.000,00**	**3.043.570,89**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2011

DESPESES

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
PERSONAL				
Processament nòmines	62323	13.237,11	12.600,00	637,11
Pòlissa responsabilitat civil de la Junta de Govern i empleats	62540	6.549,46	7.000,00	(450,54)
Sous i salaris personal del COFB	640xx	3.197.370,71	3.157.300,00	40.070,71
Indemnitzacions	64120	17.609,00	0,00	17.609,00
Assegurances socials a càrrec del COFB	64201	789.997,34	812.000,00	(22.002,66)
Altres obvencions del personal	64920	5.072,06	0,00	5.072,06
Formació continuada dels empleats	64930	23.158,87	13.300,00	9.858,87
		4.052.994,55	**4.002.200,00**	**50.794,55**
JUNTA DE GOVERN				
Pòlissa accidents Junta de Govern	62510	4.619,08	4.800,00	(180,92)
Representació de president i secretària	65211	100.451,16	100.600,00	(148,84)
Representació de vicepresident, tresorer i vicetresorer	65212	107.867,76	107.900,00	(32,24)
Substitució professional membres Junta de Govern	65213	81.000,00	81.000,00	0,00
Representació de vocals de número	65221	28.359,56	29.600,00	(1.240,44)
Representació de vocals tècnics	65222	80.949,87	77.700,00	3.249,87
Despeses d'activitats de la Junta de Govern	65410	77.298,54	68.000,00	9.298,54
		480.545,97	**469.600,00**	**10.945,97**
DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS				
Dotació amortització immobilitzat intangible	681xx	274.320,88	297.700,00	(23.379,12)
Dotació amortització immobilitzat material	682xx	135.167,61	144.600,00	(9.432,39)
		409.488,49	**442.300,00**	**(32.811,51)**
DOTACIONS A LES PROVISIONS PER A RISCOS				
Provisió insolvències tràfic	69600	11.798,69	0,00	11.798,69
Pèrdues deteriorament empreses del grup (COFB 64 SERVEIS)	69600	58.272,63	0,00	58.272,63
Provisió per depreciació de cartera (FIRMAPROFESIONAL)	69600	1.183,76	0,00	1.183,76
		71.255,08	**0,00**	**71.255,08**
IMPORT TOTAL DE LES DESPESES		**14.965.772,06**	**9.612.200,00**	**5.353.572,06**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2011

INVERSIONS

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
Patents, marques i dissenys	203xx	10.550,54	0,00	10.550,54
Programes informàtics	206xx	33.411,18	70.000,00	(36.588,82)
Aplicatius informàtics del projecte "Col·legi 24 hores"	206xx	29.108,66	0,00	29.108,66
Cursos de formació online (COFB-COFM)	20609	44.776,79	160.100,00	(115.323,21)
Seu col·legial	211xx	26.631,96	0,00	26.631,96
Instal·lacions de la seu col·legial	212xx	60.970,61	0,00	60.970,61
Maquinària i equips	213xx	130.749,88	0,00	130.749,88
Llibres de la biblioteca	214xx	47.496,09	45.200,00	2.296,09
Mobiliari aules formació	216xx	3.456,45	0,00	3.456,45
Equips informàtics	217xx	1.901,80	0,00	1.901,80
IMPORT TOTAL DE LES INVERSIONS		**389.053,96**	**275.300,00**	**113.753,96**

RESUM DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2011

	IMPORT REALITZAT	IMPORT PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
IMPORT DELS INGRESSOS	15.197.786,11	9.612.200,00	5.585.586,11
IMPORT DE LES DESPESES	14.965.772,06	9.612.200,00	5.353.572,06
DÈFICIT D'EXPLOTACIÓ	**232.014,05**	**0,00**	**232.014,05**