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

AUFYS

Member of I.A.C. 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 2012

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

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

AUFYS

REGISTRE GENERAL
ENTRADA
COL·LEGI DE FARMACÈUTICS DE BARCELONA
19/06/2013 13:48
Num.000001638653

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
(NÚMERO TRES MIL SIS-CENTS QUARANTA-SIS)

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 2012, 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.

2. Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2012 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 2012, 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, 10 de juny de 2013

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 2013 Núm. 20/13/05038
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: 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

COL·LEGI DE FARMACÈUTICS DE LA PROVÍNCIA DE BARCELONA

COMPTES ANUALS
EXERCICI 2012

Barcelona, 30 de Maig de 2013

BALANÇ DE SITUACIÓ PATRIMONIAL A 31 DE DESEMBRE DEL 2012

A C T I U

	Notes de la memòria	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
ACTIU NO CORRENT			
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	6		
Propietat industrial		14.671,22 €	19.616,01 €
Aplicacions informàtiques		914.084,16 €	1.142.608,46 €
		928.755,38 €	**1.162.224,47 €**
IMMOBILITZAT MATERIAL	5		
Terrenys		1.217.049,51 €	1.217.049,51 €
Construccions		1.794.791,26 €	1.813.689,61 €
Instal·lacions, maquinària i útils		276.426,36 €	275.448,30 €
Llibres biblioteca		237.253,96 €	251.161,93 €
Mobiliari i estris		69.997,73 €	80.379,71 €
Equips per a processaments d'informació		10.443,17 €	17.402,84 €
		3.605.961,99 €	**3.655.131,90 €**
INVERSIONS EN ENTITATS DEL GRUP	8		
Instruments de patrimoni		1.878,49 €	1.703,66 €
		1.878,49 €	**1.703,66 €**
INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	8		
Instruments de patrimoni		53.009,43 €	49.361,72 €
Dipòsits constituïts a llarg termini		7.548,17 €	22.548,17 €
		60.557,60 €	**71.909,89 €**
TOTAL ACTIU NO CORRENT		**4.597.153,46 €**	**4.890.969,92 €**
ACTIU CORRENT			
EXISTÈNCIES	9		
Receptes		85.156.775,15 €	112.546.255,55 €
Material per a consum i reposició		56.931,31 €	55.316,39 €
		85.213.706,46 €	**112.601.571,94 €**
DEUTORS			
Deutors per prestacions farmacèutiques		81.942.208,02 €	106.946.490,49 €
Deutors empreses del grup	17	188.255,72 €	84.766,41 €
Deutors diversos		1.832.755,05 €	1.858.745,93 €
Deutors quotes pendents de gir		210.998,73 €	257.937,41 €
Acomptes de remuneracions		1.699,18 €	8.480,81 €
Administracions públiques	12	54.859,10 €	36.146,56 €
		84.230.775,80 €	**109.192.567,61 €**
INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	8		
Altres actius financers		3.507.711,55 €	4.585.650,41 €
		3.507.711,55 €	**4.585.650,41 €**
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		162.245,70 €	138.735,52 €
		162.245,70 €	**138.735,52 €**
EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS		6.474.911,01 €	8.334.690,90 €
		6.474.911,01 €	**8.334.690,90 €**
TOTAL ACTIU CORRENT		**179.589.350,52 €**	**234.853.216,38 €**
TOTAL ACTIU		**184.186.503,98 €**	**239.744.186,30 €**

Les Notes 1 a 19 de la memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació al 31 de desembre de 2012.

BALANÇ DE SITUACIÓ PATRIMONIAL A 31 DE DESEMBRE DEL 2012

P A S S I U

	Notes de la memòria	EXERCICI 2012	EXERCICI 2011
PATRIMONI NET			
FONS PROPIS	10		
Net Patrimonial		4.365.860,83 €	4.300.821,29 €
Fons recepta electrònica		816.287,78 €	649.771,65 €
Fons Especials		50.485,02 €	50.485,02 €
Superàvit/(Dèficit)		(163.710,87)€	232.014,05 €
		5.068.922,76 €	**5.233.092,01 €**
SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	11	192.960,70 €	279.262,48 €
		192.960,70 €	**279.262,48 €**
TOTAL PATRIMONI NET		**5.261.883,46 €**	**5.512.354,49 €**
PASSIU NO CORRENT			
PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES	14	163.351,92 €	163.284,42 €
		163.351,92 €	**163.284,42 €**
DEUTES LLARG TERMINI	8		
Altres deutes		122.000,00 €	122.000,00 €
		122.000,00 €	**122.000,00 €**
PASSIUS PER IMPOST DIFERIT	12		
Passius per diferències temporànies		40.931,24 €	59.237,58 €
		40.931,24 €	**59.237,58 €**
TOTAL PASSIU NO CORRENT		**326.283,16 €**	**344.522,00 €**
PASSIU CORRENT			
DEUTES A CURT TERMINI	8		
Altres deutes		3.215.192,34 €	4.359.103,29 €
		3.215.192,34 €	**4.359.103,29 €**
CREDITORS COMERCIALS	8		
Deutes per compres i prestacions serveis		1.413.543,96 €	1.546.262,93 €
Deutes per compres i prestacions serveis emp grup		7.976,51 €	- €
		1.421.520,47 €	**1.546.262,93 €**
ALTRES DEUTES NO COMERCIALS	8		
Oficines de farmàcia		173.103.416,08 €	227.231.930,20 €
Creditors per fons diversos		48.482,66 €	42.494,69 €
Administracions públiques	12	256.449,88 €	222.940,20 €
Remuneracions pendentes de pagament		267.879,99 €	272.157,77 €
Altres deutes		61.046,07 €	75.108,86 €
		173.737.274,68 €	**227.844.631,72 €**
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI		224.349,87 €	137.311,87 €
		224.349,87 €	**137.311,87 €**
TOTAL PASSIU CORRENT		**178.598.337,36 €**	**233.887.309,81 €**
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		**184.186.503,98 €**	**239.744.186,30 €**

Les Notes 1 a 19 de la memòria adjunta formen part integrant del balanç de situació al 31 de desembre de 2012.

COMPTE DE RESULTATS
EXERCICI ANY 2012

CONCEPTE	Notes	Exercici 2012	Exercici 2011
1. Ingressos per les activitats	19	**12.010.233,85**	**13.259.743,98**
a) Vendes		14.910,08	16.286,11
b) Prestacions de serveis		6.875.144,34	7.121.058,86
c) Quotes de col·legiats		3.069.473,57	3.228.626,78
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		2.039.366,04	2.890.998,69
e) Subvencions oficials a les activitats		11.339,82	2.773,54
2. Altres despeses		**(633.936,58)**	**(638.418,68)**
a) Despeses per col·laboracions i despeses de la Junta de Govern	13	(633.936,58)	(638.418,68)
3. Aprovisionaments	13	**(4.126.714,05)**	**(4.830.035,52)**
a) Consum de béns destinats a les activitats		(103.971,87)	(109.146,54)
b) Treballs realitzats per altres entitats		(4.022.742,18)	(4.720.888,98)
4. Despeses de personal		**(4.139.980,44)**	**(4.033.207,98)**
a) Sous, salaris i assimilats		(3.261.614,51)	(3.214.979,71)
b) Càrregues socials	13	(878.365,93)	(818.228,27)
5. Altres despeses d'explotació		**(3.115.949,25)**	**(3.749.461,97)**
a) Serveis exteriors		(3.077.511,12)	(3.685.662,52)
Arrendaments i cànons		(196.650,96)	(207.039,61)
Reparacions i conservació		(210.004,46)	(333.350,95)
Serveis professionals independents		(1.582.405,54)	(1.163.979,98)
Primes d'assegurances		(785.557,16)	(786.871,68)
Serveis bancaris		(708,39)	(807.603,93)
Comunicació i promoció profesional		(85.627,38)	(109.847,83)
Subministraments		(21.610,37)	(21.355,61)
Altres serveis		(194.946,86)	(255.612,93)
b) Tributs		(36.118,44)	(50.538,05)
c) Pèrdues deteriorament i variació de provisions de les activitats	8	0,00	(11.798,69)
d) Altres despeses de gestió corrent		(2.319,69)	(1.462,71)
6. Amortització de l'immobilitzat	5 - 6	**(457.600,17)**	**(409.488,49)**
7. Subvencions de capital traspassades al resultat		**104.608,12**	**133.217,24**
a) Subvencions de capital	11	77.222,64	77.222,72
b) Altres subvencions		27.385,48	55.994,52
8. Altres resultats	13	**120.771,96**	**387.727,68**
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		**(238.566,56)**	**120.076,26**
9. Ingressos financers	8	**109.533,15**	**174.515,47**
10. Subvencions rebudes	8 - 11	**0,00**	**1.309.297,11**
11. Despeses financeres	8	**0,00**	**(1.312.418,40)**
12. Deteriorament i rtats.per alienacions d'instruments financers	8	**(34.677,46)**	**(59.456,39)**
II) RESULTAT FINANCER		**74.855,69**	**111.937,79**
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		**(163.710,87)**	**232.014,05**
13. Impost sobre beneficis	12	**0,00**	**0,00**
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		**(163.710,87)**	**232.014,05**

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 2012.

ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

	Notes de la memòria	2012	2011
A) Resultat del compte de resultats		**(163.710,87)**	**232.014,05**
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	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustos		0,00	0,00
V. Efecte impositiu	11-12	0,00	0,00
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		**0,00**	**0,00**
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	(104.608,12)	(133.217,24)
IX. Efecte impositiu	11-12	18.306,34	23.313,02
C) Total transferències al compte de resultats		**(86.301,78)**	**(109.904,22)**
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		**(250.012,65)**	**122.109,83**

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 2012.

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

	Net patrimonial	Fons recepta electrònica	Fons especials	Resultat exercici	Subv., donac. i llegats	Total
A) 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**
B) 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)
C) 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**
D) SALDO, INICI DE L'ANY 2012	**4.300.821,29**	**649.771,65**	**50.485,02**	**232.014,05**	**279.262,48**	**5.512.354,49**
I. Total ingressos i despeses reconeguts	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**(163.710,87)**	**(86.301,78)**	**(250.012,65)**
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	**65.039,54**	**166.516,13**	**0,00**	**(232.014,05)**	**0,00**	**(458,38)**
1. Distribució resultat 2011	65.497,92	166.516,13	0,00	(232.014,05)	0,00	0,00
2. Altres variacions patrimoni net	(458,38)	0,00	0,00	0,00	0,00	(458,38)
E) SALDO, FINAL DE L'ANY 2012	**4.365.860,83**	**816.287,78**	**50.485,02**	**(163.710,87)**	**192.960,70**	**5.261.883,46**

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 2012.

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI TANCAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2012

	Notes de la memòria	2012	2011
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		**(163.710,87)**	**232.014,05**
2. Ajustos del resultat		**278.203,86**	**176.599,14**
a) Amortització de l'immobilitzat	5-6	457.600,17	409.488,49
b) Correccions valoratives per deteriorament	8	34.677,46	71.255,08
c) Subvencions traspassades	11	(104.608,12)	(133.217,24)
d) Ingressos financers	8	(109.533,15)	(1.483.812,58)
e) Despeses financeres	8	0,00	1.312.418,40
f) Altres ingressos i despeses		67,50	466,99
3. Canvis en el capital corrent		**(2.983.071,18)**	**(329.163,48)**
a) Existències	9	27.387.865,48	12.715.397,34
b) Deutors i altres comptes a cobrar		24.942.004,35	11.040.308,53
c) Altres actius corrents		(23.968,56)	(41.215,81)
d) Creditors i altres comptes a pagar		(54.232.099,50)	(24.017.911,95)
e) Altres passius corrents		(1.056.872,95)	(25.741,59)
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		**162.291,02**	**89.594,02**
a) Pagaments d'interessos	8	0,00	(1.312.418,40)
b) Cobraments d'interessos	8	181.003,56	1.423.760,46
c) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		(18.712,54)	(21.748,04)
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**(2.706.287,17)**	**169.043,73**
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		**(3.668.492,72)**	**(4.906.042,88)**
a) Empreses del grup i associades		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	6	(71.755,44)	(117.847,17)
c) Immobilitzat material	5	(103.205,73)	(271.206,79)
d) Altres actius financers		(3.493.531,55)	(4.516.988,92)
7. Cobraments per desinversions		**4.515.000,00**	**3.000.000,00**
a) Altres actius financers		4.515.000,00	3.000.000,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		**846.507,28**	**(1.906.042,88)**
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		**0,00**	**0,00**
a) Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	0,00	0,00
10.Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		**0,00**	**(287.676,77)**
a) Devolució i amortització de		0,00	(287.676,77)
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	(287.676,77)
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)		**0,00**	**(287.676,77)**
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)		**(1.859.779,89)**	**(2.024.675,92)**
Efectiu o equivalent a l'inici de l'exercici		**8.334.690,90**	**10.359.366,82**
Efectiu o equivalent al final de l'exercici		**6.474.911,01**	**8.334.690,90**

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 2012.

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2012

INGRESSOS

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
QUOTES COL·LEGIALS BÀSIQUES I PROFESSIONALS				
EXERCENTS. Quota bàsica	72000	1.098.001,34	1.116.000,00	(17.998,66)
NO EXERCENTS. Quota bàsica	72002	71.818,30	72.000,00	(181,70)
EXERCENTS. Quota addicional de direcció tècnica	72101	408.509,81	410.700,00	(2.190,19)
Quota complementària de titular d'oficina de farmàcia	72112	1.420.312,16	1.549.800,00	(129.487,84)
Quota col·legiació	72200	33.611,96	42.400,00	(8.788,04)
		3.032.253,57	**3.190.900,00**	**(158.646,43)**
TAXES				
Instal·lació noves oficines de farmàcia	72500	16.810,75	58.200,00	(41.389,25)
Trasllats oficines de farmàcia	72501	5.346,80	4.700,00	646,80
Modificació oficines de farmàcia	72502	904,20	900,00	4,20
Amidaments de distàncies per instal·lació	72503	14.158,25	7.600,00	6.558,25
		37.220,00	**71.400,00**	**(34.180,00)**
GESTIÓ DE FACTURACIÓ				
Servei de facturació de receptes en paper	70100	604.517,83	733.200,00	(128.682,17)
Gestió del departament de facturació de receptes paper (AFR)	70100	112.365,65	136.800,00	(24.434,35)
Dígits facturació de receptes d'entitats (Muface, Isfas, Mugeju)	70101	31.474,07	28.000,00	3.474,07
Servei de facturació de recepta electrònica	70118	1.151.884,94	1.222.200,00	(70.315,06)
		1.900.242,49	**2.120.200,00**	**(219.957,51)**
SERVEIS COL·LEGIALS PER VENDES				
Llibres oficials de registre i publicacions tècniques	70000	14.910,08	18.300,00	(3.389,92)
Lloguer d'aules i sala d'actes	70103	54.700,85	40.000,00	14.700,85
Anàlisis de laboratori	70104	12.807,72	14.600,00	(1.792,28)
Servei d'informació per a farmacèutics no col·legiats	70108	2.004,17	4.400,00	(2.395,83)
Servei d'Agenda Cultural pels col·legiats	70109	8.144,15	0,00	8.144,15
Servei per canvi de titularitat oficina de farmàcia	70114	36.364,07	36.400,00	(35,93)
Servei per nomenaments titulars i regents oficina de farmàcia	70115	11.853,96	14.600,00	(2.746,04)
Servei vigilant de seguretat	70117	1.790,25	0,00	1.790,25
Comissió de Cultura. Ingressos per patrocini	70122	10.250,00	0,00	10.250,00
Primes pòlissa responsabilitat civil exercici professional dels col·legiats	70206	753.183,95	761.100,00	(7.916,05)
Aportació Catsalut cupons precinte	70208	65.250,00	0,00	65.250,00
		971.259,20	**889.400,00**	**81.859,20**
SERVEIS COL·LEGIALS PER CONVENIS DE COL·LABORACIÓ				
Servei de promoció de publicacions (La Vanguardia)	70110	56,70	0,00	56,70
Servei per recollida de receptes	70116	324.145,54	234.000,00	90.145,54
Servei refacturació xarxa Consell	70119	2.478.827,86	0,00	2.478.827,86
Servei de lectors, targetes i certificats	70121	2.806,00	0,00	2.806,00
Servei de telefonia Ticfarma	70123	388.174,70	0,00	388.174,70
Cartera de serveis-VIH	70125	7.376,00	0,00	7.376,00
		3.201.386,80	**234.000,00**	**2.967.386,80**
INGRESSOS DE FORMACIÓ CONTINUADA I DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL				
Inscripcions a cursos de formació continuada	70301	233.144,35	386.400,00	(153.255,65)
Subvencions Fundació Tripartita	70302	11.339,82	0,00	11.339,82
Col·laboracions i patrocinis per a formació continuada	70304	124.835,70	38.000,00	86.835,70
Ágora: Cursos COFB (inscripcions+col·laboracions)	70304/7	53.857,25	0,00	53.857,25
Inscripcions a activitats diverses	70305	2.700,00	0,00	2.700,00
Col·laboracions i patrocinis per a desenv.professional	70306	20.345,50	34.300,00	(13.954,50)
Ágora: Plataforma formació online COFB-COFM	70307	7.053,18	0,00	7.053,18
		453.275,80	**458.700,00**	**(5.424,20)**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2012

INGRESSOS

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
INGRESSOS DIVERSOS				
Publicitat a les publicacions col·legials i acords comercials	70102	62.301,98	73.900,00	(11.598,02)
Altres ingressos	70199	11.473,09	10.700,00	773,09
Protocol de col·laboració amb MÚTUA GENERAL	70202	65.816,99	63.000,00	2.816,99
Auxiliar d'assegurances de COFB 64 SERVEIS, S.L.	70203	298.148,08	252.000,00	46.148,08
Protocol de col·laboració amb BBVA	70205	1.879.652,61	1.751.000,00	128.652,61
Interessos dels comptes corrents	761xx	109.533,15	130.000,00	(20.466,85)
		2.426.925,90	**2.280.600,00**	**146.325,90**
INGRESSOS DE PATROCINADORS I COL·LABORADORS				
Subvencions i donacions	72300	14.532,23	0,00	14.532,23
		14.532,23	**0,00**	**14.532,23**
INGRESSOS EXTRAORDINARIS				
Subvencions del capital traspassades al resultat de l'exercici (CIDEM)	74600	77.222,64	79.800,00	(2.577,36)
Altres subvencions (AVANZA)	74700	27.385,48	27.400,00	(14,52)
Ingressos extraordinaris (Consejo General)	77800	116.790,38	34.000,00	82.790,38
Sancions disciplinàries	77801	4.501,00	0,00	4.501,00
		225.899,50	**141.200,00**	**84.699,50**
VARIACIÓ PROVISIÓ CARTERA VALORS				
Reversió deteriorament participació Firmaprofesional	79680	3.647,71	0,00	3.647,71
		3.647,71	**0,00**	**3.647,71**
CONGRÉS MOSTRA-INFARMA				
Ingressos finals nets per INFARMA 2012 Madrid	Varis	82.671,01	66.000,00	16.671,01
		82.671,01	**66.000,00**	**16.671,01**
IMPORT TOTAL DELS INGRESSOS		**12.349.314,21**	**9.452.400,00**	**2.896.914,21**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2012

DESPESES

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
GESTIÓ DE FACTURACIÓ				
Tractament informàtic per a facturació receptes	60703	564.375,78	726.500,00	(162.124,22)
Tarifació externa de fórmules	60705	290,71	0,00	290,71
Tramesa de documentació	62930	9.837,97	9.500,00	337,97
		574.504,46	**736.000,00**	**(161.495,54)**
SERVEIS COL·LEGIALS				
Llibres oficials de registre i publicacions tècniques	60010	11.466,12	13.500,00	(2.033,88)
Material fungible del laboratori	60030	3.226,71	4.300,00	(1.073,29)
Amidament distàncies farmàcies i límits ABS	60704	14.158,25	7.600,00	6.558,25
Llicències i manteniment per a la BBS	62xxx	31.257,78	32.700,00	(1.442,22)
Llicències per a la biblioteca	62110	15.559,09	15.000,00	559,09
Assessors fiscals a disposició dels col·legiats	62313	9.162,95	9.000,00	162,95
Servei per recollida de receptes	62316	324.145,54	234.000,00	90.145,54
Empreses de serveis i treballs temporals	62323	47.687,65	17.400,00	30.287,65
Assistència informàtica col·legial	62xxx	42.616,86	28.600,00	14.016,86
Servei vigilant seguretat	62340	1.790,25	0,00	1.790,25
Servei lloguer d'aules i sala d'actes	62341	11.807,50	0,00	11.807,50
Pòlissa de responsabilitat civil exercici professional dels col·legiats	62530	753.183,95	761.100,00	(7.916,05)
Pòlissa d'assegurança riscos diversos	62541	159,23	0,00	159,23
Servei de telefonia Ticfarma	62941	388.479,17	0,00	388.479,17
Serveis Agenda Cultural i butlletes	62961	6.629,56	0,00	6.629,56
Subscripcions diaris col·legiats	62962	56,70	0,00	56,70
		1.661.387,31	**1.123.200,00**	**538.187,31**
DESPESES DE FORMACIÓ CONTINUADA I DESENVOLUPAMENT PROFESSIONAL				
Professors i col·laboradors de formació continuada	62330	157.699,89	213.000	(55.300,11)
Ágora: Cursos COFB (professors)	62330	54.338,50	0	54.338,50
Serveis i material didàctic per a formació continuada	62332	107.082,91	197.500	(90.417,09)
Ágora: Cursos COFB (serveis i materials)	62332	20.789,25	0	20.789,25
Desenvolupament projectes professionals	62333	37.116,28	79.200	(42.083,72)
Ágora: Plataforma formació online COFB-COFM	62333	19.869,66	0,00	19.869,66
Professors i col·laboradors de desenvolupament professional	62334	20.756,49	20.300	456,49
		417.652,98	**510.000,00**	**(92.347,02)**
SEU COL·LEGIAL				
Lloguer de locals	62120	39.716,70	44.500,00	(4.783,30)
Manteniment de la seu col·legial i les instal·lacions	62210	37.777,78	40.000,00	(2.222,22)
Serveis de neteja	62211	94.945,91	83.600,00	11.345,91
Manteniment del mobiliari i dels equips de treball	62212	25.250,01	32.600,00	(7.349,99)
Altres despeses de la seu col·legial	62213	44.803,81	46.700,00	(1.896,19)
Servei de vigilància i prevenció	62322	38.805,41	40.100,00	(1.294,59)
Pòlissa d'assegurança de la seu col·legial i instal·lacions	62520	21.045,44	20.500,00	545,44
Aigua	62810	2.262,57	2.400,00	(137,43)
Electricitat	62830	19.347,80	19.800,00	(452,20)
Impost béns immobles (IBI)	63120	37.389,32	35.000,00	2.389,32
Recollida d'escombraries i residus sòlids	631xx	148,66	0,00	148,66
		361.493,41	**365.200,00**	**(3.706,59)**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2012

DESPESES

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
DESPESES ADMINISTRATIVES				
Llicències programes informàtics i base de dades	62110	44.301,48	35.100,00	9.201,48
Lloguer d'equips de reprografia	62131	19.687,00	18.100,00	1.587,00
Lloguer d'equips informàtics	62132	46.719,04	48.200,00	(1.480,96)
Alltojament d'equips informàtics	62214	6.852,63	7.200,00	(347,37)
Assessors jurídics, notaris i procuradors	62310	3.498,29	6.000,00	(2.501,71)
Auditors de comptes	62311	20.946,08	20.200,00	746,08
Assessors i consultors administratius	62312	25.120,85	6.900,00	18.220,85
Assessors fiscals	62313	5.648,33	9.000,00	(3.351,67)
Comissions i despeses bancàries	62601	708,39	1.500,00	(791,61)
Altres anuncis a la premsa	62731	10.020,83	13.000,00	(2.979,17)
Impresos d'oficina, sobres i bosses	62920	26.041,94	23.500,00	2.541,94
Material fungible d'oficina, informàtica i reprografia	62921/2	53.145,27	52.300,00	845,27
Subscripcions a diaris oficials, premsa diària i revistes	62925	13.713,06	14.700,00	(986,94)
Transports i locomoció	62931	16.396,62	15.000,00	1.396,62
Telèfon, fax, telegrames i comunicacions	62940	54.091,10	45.400,00	8.691,10
Despeses diverses i despeses no previstes	62950	519,42	0,00	519,42
Incidències amb els rebuts de quotes	62951	2.319,69	3.000,00	(680,31)
Impost sobre activitats econòmiques	63110	4.923,02	5.300,00	(376,98)
Tribut Cambra Oficial de Comerç	63130	0,00	300,00	(300,00)
Altres tributs i taxes	63199	11,24	0,00	11,24
Ajustaments positius IVA suportat	63920	(6.353,80)	0,00	(6.353,80)
		348.310,48	**324.700,00**	**23.610,48**
COMUNICACIÓ, PUBLICACIÓ I TRAMESES				
Espais telemàtics (FARMACEUTICONLINE)	62314	63.405,61	67.800,00	(4.394,39)
Edicions de publicacions ([i]CoFB)	62317	41.015,16	43.700,00	(2.684,84)
Tramesa de publicacions i documentació ([i]CoFB)	62930	12.878,33	15.500,00	(2.621,67)
Edicions de publicacions (CIRCULAR)	62317	51.634,82	46.200,00	5.434,82
Tramesa de publicacions i documentació (CIRCULAR)	62930	11.002,13	9.800,00	1.202,13
Autors d'articles i editorials (CIRCULAR)	62315	4.379,38	4.300,00	79,38
Edicions d'altres publicacions (Memòria, benvinguda col·legial, etc)	62317	79.717,41	58.800,00	20.917,41
Tramesa d'altres publicacions (campanya institucions, Memòria, benv.col)	62930	49.780,63	55.500,00	(5.719,37)
Mitjans de comunicació	62730	2.647,96	2.100,00	547,96
		316.461,43	**303.700,00**	**12.761,43**
ACTES INSTITUCIONALS				
Donacions, col·laboracions i patrocinis	62720	5.867,00	4.700,00	1.167,00
Programa Ítaca	62720	40.000,00	40.000,00	0,00
Diada del Farmacèutic	62740	52.667,02	49.000,00	3.667,02
Objectes per a atencions	62760	10.124,71	3.700,00	6.424,71
Beques col·legials i concurs	62770	18.067,50	18.500,00	(432,50)
Activitats de la Comissió de Cultura	62780	20.291,57	18.700,00	1.591,57
Serveis complementaris per a reunions i similars	62960	20.950,10	20.900,00	50,10
Despeses institucionals de la Junta de Govern	65410	66.897,50	57.800,00	9.097,50
		234.865,40	**213.300,00**	**21.565,40**
ALTRES SERVEIS				
Cost associat a les aportacions al Consell Català	62791	446.563,50	827.700,00	(381.136,50)
Digitalització cupons (gener-maig)	62791	235.799,36	0,00	235.799,36
Altres despeses implantació taxa de l'euro per recepta	62791	154.469,91	0,00	154.469,91
Refacturació xarxa Consell	62791	2.478.827,93	0,00	2.478.827,93
Certificats digitals	62791	128.139,24	0,00	128.139,24
		3.443.799,94	**827.700,00**	**2.616.099,94**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2012

DESPESES

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
PERSONAL				
Processament nòmines	62323	13.934,70	13.200,00	734,70
Pòlissa responsabilitat civil de la Junta de Govern i empleats	62540	6.549,46	6.600,00	(50,54)
Sous i salaris personal del COFB	640xx	3.261.614,51	3.259.600,00	2.014,51
Assegurances socials a càrrec del COFB	64201	840.495,25	819.200,00	21.295,25
Altres obvencions del personal	64920	12.358,26	0,00	12.358,26
Formació continuada dels empleats	64930	25.512,42	13.400,00	12.112,42
		4.160.464,60	**4.112.000,00**	**48.464,60**
JUNTA DE GOVERN				
Pòlissa accidents Junta de Govern	62510	4.619,08	4.800,00	(180,92)
Representació de president i secretària	65211	102.942,88	102.700,00	242,88
Representació de vicepresident, tresorer i vicetresorer	65212	109.839,89	110.100,00	(260,11)
Substitució professional membres Junta de Govern	65213	96.772,50	82.700,00	14.072,50
Representació de vocals de número	65221	36.887,35	30.200,00	6.687,35
Representació de vocals tècnics	65222	72.988,70	79.300,00	(6.311,30)
Despeses d'activitats de la Junta de Govern	65410	74.109,33	69.400,00	4.709,33
		498.159,73	**479.200,00**	**18.959,73**
DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS				
Dotació amortització immobilitzat intangible	680xx	305.224,53	302.600,00	2.624,53
Dotació amortització immobilitzat material	681xx	152.375,64	154.800,00	(2.424,36)
		457.600,17	**457.400,00**	**200,17**
DOTACIONS A LES PROVISIONS PER A RISCOS				
Condonació de part de la factura emesa a CofbServeis	69600	38.325,17	0,00	38.325,17
		38.325,17	**0,00**	**38.325,17**
IMPORT TOTAL DE LES DESPESES		**12.513.025,08**	**9.452.400,00**	**3.060.625,08**

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI DEL 2012

INVERSIONS

COMPTE	CODI	IMPORT € REALITZAT	IMPORT € PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
Patents, marques i dissenys	203xx	2.096,69	0,00	2.096,69
Aplicatius informàtics	206xx	54.912,92	67.000,00	(12.087,08)
Cursos de formació online (COFB-COFM)	20609	(7.016,06)	66.200,00	(73.216,06)
Aplicatius informàtics del projecte "Col·legi 24 hores"	206xx	14.745,83	0,00	14.745,83
Seu col·legial	211xx	28.545,81	0,00	28.545,81
Instal·lacions de la seu col·legial	212xx	12.812,16	0,00	12.812,16
Maquinària i equips	213xx	21.147,54	0,00	21.147,54
Publicacions periòdiques, llibres i fons digitals de la biblioteca	214xx	30.723,27	48.000,00	(17.276,73)
Mobiliari aules formació	216xx	6.661,14	0,00	6.661,14
Equips informàtics	217xx	3.315,81	0,00	3.315,81
IMPORT TOTAL DE LES INVERSIONS		**167.945,11**	**181.200,00**	**(13.254,89)**

RESUM DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2012

	IMPORT REALITZAT	IMPORT PRESSUPOSTAT	DESVIACIÓ
IMPORT DELS INGRESSOS	12.349.314,21	9.452.400,00	2.896.914,21
IMPORT DE LES DESPESES	12.513.025,08	9.452.400,00	3.060.625,08
DÉFICIT D'EXPLOTACIÓ	**(163.710,87)**	**0,00**	**(163.710,87)**