

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
EXECUTIA
BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI
- ANUL 2021 -**



Colegiul Farmacistilor Bucuresti este o persoana juridica fara scop patrimonial avand obiect de activitate (cod CAEN 9412) "Activitati ale organizatiilor profesionale".

Ca organizatie profesională, Colegiul Farmacistilor din Bucuresti apără demnitatea si promovează drepturile si interesele membrilor săi în toate sferile de activitate, apără onoarea, libertatea si independenta farmacistului în exercitarea profesiei, asigură respectarea de către farmacisti a obligatiilor ce le revin față de bolnav si de sănătatea publică.

Conducerea evidentei contabile a Colegiului Farmacistilor Bucuresti s-a efectuat in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare, si potrivit Ordinului nr.3103/2017 privind aprobarea Reglementarilor contabile pentru persoanele juridice fara scop patrimonial.

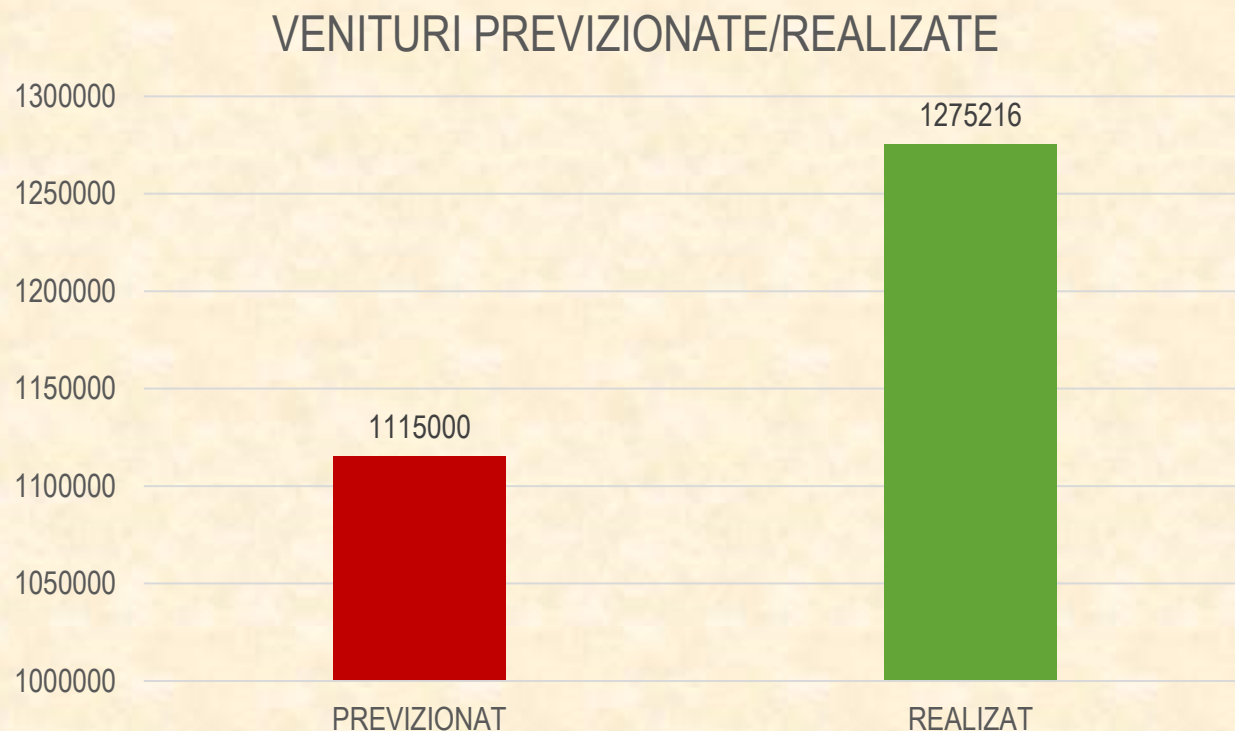
Cu privire la indeplinirea obiectivelor, (din punct de vedere financiar) avand in vedere bugetul de venituri si cheltuieli stabilit pentru anul 2021 precum si realizarile din anul 2020 vs. anul 2021, aratam urmatoarele:

Modul de realizare a indicatorilor prevazuti in Bugetul de Venituri si Cheltuieli este prezentat in Anexa nr. 1.

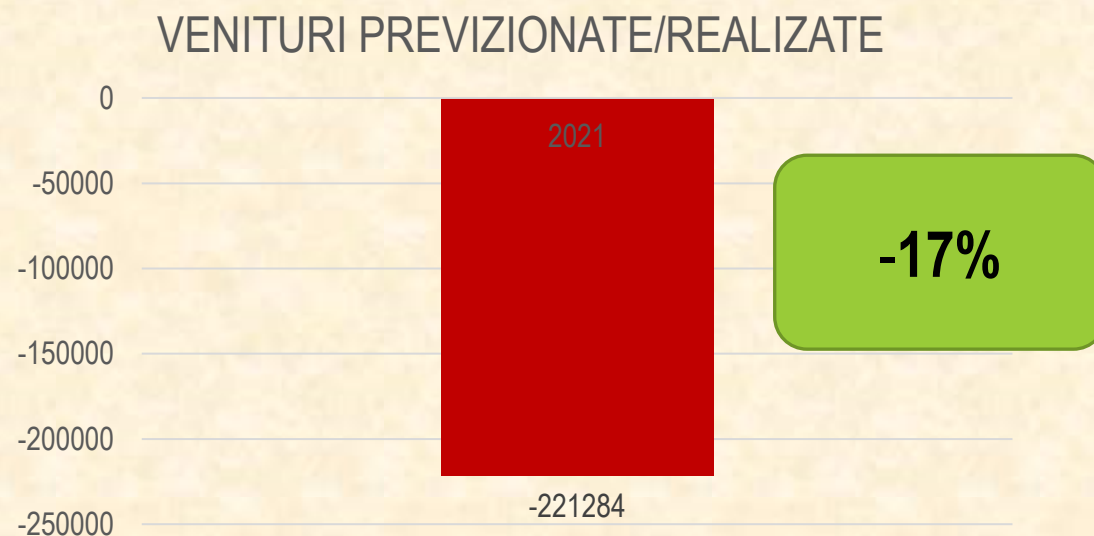
Din analiza acestor date reies urmatoarele :

1. La capitolul venituri realizarea programului s-a efectuat in procent de 114%, dar fata de realizările aferente anului 2020 se constata o scadere de 15%, astfel :

- Din total **venituri previzionate** in suma de **1.115.000 lei** au fost **realizate efectiv 1.275.216 lei**.
- Principala sursa a veniturilor a constituit-o cea din **cotizatii**, in suma de **1.046.846 lei**. Comparativ cu valoarea previzionata (900.000 lei) s-a constatat o **realizare de 116%**.



- In comparatie cu veniturile din cotizatii aferente anului **2020** in suma de **1.268.130 lei**, realizarile din anul 2021 inregistreaza o scadere in suma de **221.284 lei respectiv in procent 17%**.
- Descresterea se datoreaza **membrilor care nu au achitat cotizatia** pentru anul **2021** cat faptului ca **in anul 2020 s-au colectat si o parte din restantele anilor anteriori**, majorandu-se astfel volumul incasarilor.



Din comparatia veniturilor totale realizate in anul 2020 cu cele realizate/previzionate in anul 2021, pe sursele componente rezulta urmatoarea situatie:

VENIT	REALIZAT 2020	PROPUNERII PRELIMINARE 2021	REALIZAT 2021	DIFERENTE FATA DE 2020	DIFERENTE FATA DE PLAN	POCENT REALIZAT FATA DE PLAN	POCENT REALIZAT FATA DE 2020
COTIZATII	1.268.130	900.000	1.046.846	-221.284	146.846	116%	83%
TAXE DE INSCRIERE	36.757	35.000	36.895	138	1.895	105%	100%
TAXA CERTIFICAT CURENT	35.472	30.000	38.950	3.478	8.950	130%	110%
VENIT TAXE EVALUARE	128.475	125.000	129.000	525	4.000	103%	100%
TAXA PARTICIPARE CURS DE FORMARE PROFESIONALA	25.789	20.000	22.424	-3.365	2.424	112%	87%
SPONSORIZARE	7.594	5.000	820	-6.774	-4.180	16%	11%
ALTE VENITURI	4.302		281	-4.021	281		7%
TOTAL	1.506.519	1.115.000	1.275.216	-231.303	160.216	114%	85%

**RITMICITATEA
REALIZARII
VENITURILOR IN ANUL
2021 ESTE REDATA IN
SITUATIA DE MAI
JOS :**

Luna	Venitul realizat	%
Ianuarie	146.278	11,5
Februarie	148.953	11,7
Martie	70.650	5,5
Aprilie	39.020	3,1
Mai	42.785	3,4
Iunie	29.585	2,3
Iulie	18.355	1,4
August	18.895	1,5
Septembrie	26.835	2,1
Octombrie	37.505	2,9
Noiembrie	320.798	25,2
Decembrie	375.557	29,5
Total	1.275.216	100,0

Rezulta din cele de mai sus ca in lunile **noiembrie si decembrie** volumul incasarii cotizatiilor a fost mai crescut, fapt datorat activitatii intense a CFB, urmare solicitarilor in vederea obtinerii de avize pentru autorizatia de libera practica, reavizari, avize socio-profesionale, acreditare etc.

Lunile cu **cele mai mici realizari au fost iulie si august** datorita activitatii reduse a colegiului determinata de concediile de odihna efectuate in acea perioada.

2. DACA IN CAZUL VENITURILOR S-A CONSTATAT O REALIZARE DE 114% FATA DE PLAN, IN CAZUL CHELTUIELILOR REALIZAREA A FOST DE DOAR 98%. ASTFEL, VOLUMUL CHELTUIELILOR REALIZATE IN 2021 A FOST DE 993.116 LEI FATA DE 1.008.300 LEI PREVAZUT IN BUGET.

COMPARATIV CU ANUL 2020 CHELTUIELILE AU SCAZUT CU 10 %.

CEA MAI IMPORTANTA CHELTUIALA A FOST CEA CU COTIZATIA DATORATA CATRE CFR, IN SUMA DE 314.144 LEI.

CHELTUIELI	PROPUNERII PRELIMINARE 2021	REALIZAT 2021	DIFERENTE FATA DE PLAN	POCENT REALIZAT FATA DE PLAN
OBIECTE DE INVENTAR	5,000		-5,000	0%
MATERIALE	7,000	3,352	-3,648	48%
ENERGIE SI APA	12,000	11,503	-497	96%
CHIRIE SPATIU			0	
INTRETINERE SI REPARATII-Sediu "Casa cu farmacie"	10,000		-10,000	0%
PRIME DE ASIGURARE	1,000	912	-88	91%
PROTOCOL	5,000	1,370	-3,630	27%
TRANSPORT	1,800	802	-998	45%
DEPLASARI, DETASARI	2,000		-2,000	0%
POSTA, TELEFON	15,000	17,205	2,205	115%
SERVICII BANCARE	2,500	2,827	327	113%
SERVICII EXECUTATE DE TERTI (inclusiv serviciile aferente cursurilor de pregatire profesionala)	60,000	154,223	94,223	257%
IMPOZITE SI TAXE	55,000	17,213	-37,787	31%
REMUNERATIA PERSONALULUI + CONTRIBUTII	230,000	199,980	-30,020	87%
REMUNERATIE MEMBRI CONSILIU + CONTRIBUTII				
CONTRACTE PRESTARI SERV + CONTRIBUTII (evaluatori + membri comisiilor de disciplina + evaluatorii permanenti)	180,000	13,747	-166,253	8%
TICHETE DE MASA	12,000	10,125	-1,875	84%
COTIZATIE CFR	270,000	314,144	44,144	116%
SUME CE VOR FII DATORATE CFR PT CURSURILE DE FORMARE PROFESIONALA	0	108,381	108,381	
SPONSORIZARE	10,000	15,000	5,000	150%
AMORTIZARE	130,000	122,332	-7,668	94%
TOTAL	1,008,300	993,116	-15,184	98%

Situatia realizarii cheltuielilor in anul 2021 fata de plan se prezinta astfel:

Comparativ cu cheltuielile totale realizate in anul 2020 in suma de 1.098.889 lei, pentru perioada raportata s-a constatat o scadere a acestora in suma de 105.773 lei (10%).

Situatia realizarii acestora in anul 2021 comparativ cu anul 2020 se prezinta astfel:

CHELTUIELI	REALIZAT 2020	REALIZAT 2021	DIFERENTE FATA DE 2020	POCENT REALIZAT FATA DE 2020
OBIECTE DE INVENTAR	1.335		-1.335	0%
MATERIALE	6.882	3.352	-3.530	49%
ENERGIE SI APA	19.285	11.503	-7.782	60%
CHIRIE SPATIU	18.194		-18.194	0%
INTRETINERE SI REPARATII-Sediu "Casa cu farmacie"			0	
PRIME DE ASIGURARE	896	912	16	102%
PROTOCOL	2.589	1.370	-1.219	53%
TRANSPORT	500	802	302	160%
DEPLASARI, DETASARI	100		-100	0%
POSTA, TELEFON	21.479	17.205	-4.274	80%
SERVICII BANCARE	2.406	2.827	421	117%
SERVICII EXECUTATE DE TERTI (inclusiv serviciile aferente cursurilor de pregatire profesionala)	57.533	154.223	96.690	268%
IMPOZITE SI TAXE	58.560	17.213	-41.347	29%
REMUNERATIA PERSONALULUI + CONTRIBUTII	230.799	199.980	-30.819	87%
REMUNERATIE MEMBRI CONSILIU + CONTRIBUTII				
CONTRACTE PRESTARI SERV + CONTRIBUTII (evaluatori + membri comisiilor de disciplina + evaluatorii permanenti)	158.775	13.747	-145.028	9%
TICHETE DE MASA	10.125	10.125	0	100%
COTIZATIE CFR	380.610	314.144	-66.466	83%
SUME CE VOR FII DATORATE CFR PT CURSURILE DE FORMARE PROFESIONALA	4.365	108.381	104.016	2483%
SPONSORIZARE		15.000	15.000	
AMORTIZARE	124.456	122.332	-2.124	98%
TOTAL	1.098.889	993.116	-105.773	90%

Din analiza tabelului de mai sus rezulta o crestere realizata in anul 2021 fata de anul 2020, in principal la urmatoarele categorii de cheltuieli, astfel:

« Serviciile executate de terti » ce au inregistrat o crestere in suma de **96.690 lei**, componenta cea mai importanta a acestei categorii avand-o **serviciile avocatale si serviciile IT**;

« **Sume datorate CFR pentru cursurile de pregatire profesionala** » care a inregistrat **o crestere in suma de 104.016 lei**.

Totodata, in contrapartida, **regasim reduceri la aproape toate celelalte categorii de cheltuieli** din care cele mai importante ar fi :

« **Contracte prestari servicii evaluatori + membri comisiilor de disciplina + evaluatorii permanenti** ce a inregistrat o diminuare in suma de **145.028 lei** ;

« **Chirie spatiu** » **diminuare in suma de 18.184 lei** ;

In plus fata de cele de mai sus facem urmatoarele precizari :

In anul 2019 s-a demarat un proiect pentru amenajarea si reabilitarea **Casei cu farmacie Gheorghe Hotaranu** lucru ce a presupus investitii in suma **de 301.780 lei in anul 2019** dar si in suma de **135.309,70 lei in anul 2021**.

Aceste costuri au fost capitalizate si se regasesc in contul 231 din balanta de verificare, urmand ca la finele proiectului sa mareasca valoarea mijlocului fix, in speta « Muzeul Farmaciei din Bucuresti » si sa fie considerate cheltuii prin intermediul amortizarii.

Cheltuielile cu amortizarea reprezinta recuperarea treptata, a tuturor costurilor ce sunt aferente achizitiei, construirii, producerii, asamblarii, instalarii sau a imbunatatirii imobilizarilor amortizabile.

Colegiul Farmacistilor Bucuresti, a achizitionat in decursul timpului mijloace fixe si prin urmare procedeaza la amortizarea acestora pe durata normala de utilizare, contabilizand lunar cheltuieli, astfel:

Cladire « **Casa cu farmacie Gheorghe Hotaranu** »

valoare achizitie = 2.930.906 lei / 30 ani / 12 luni = 8.141 lei/luna (97.697 lei/an) ;

Cladire « Sediul Armeneasca »

valoare reevaluată (2017) = 254.565 lei/124 luni = 2.053 lei/luna (24.635 lei/an) ;

Alte mijloace fixe (calculatoare, server, imprimanta etc.)

valoare totală (31.12.2020) = 47.019 lei – amortizată integral.

Cu privire la restul pozițiilor de cheltuieli, remarcăm economii sau depășiri nesemnificative, realocarea acestora fiind influențată de necesitatea desfășurării activității curente.

Detalierea, având în vedere sursele/componenta acestora, se prezintă astfel :

FURNIZOR	SUMA CHELTUITA
ENGIE ROMANIA SA (GAZE NATURALE)	5.304
ENEL ENERGIE MUNTENIA SA (ENERGIE ELECTRICA)	5.610
SOCIETATEA DE TRANSPORT BUCURESTI (ABONAMENT RATB)	720
STAIKU CRISTI ALEXANDRU (PREST SERVICII ZUGRAVIT)	3.000
APA NOVA (APA SI CANAL)	589
COMP RAMI SRL (SERVICII IT)	11.422
TIGER SECURITY SERVICES SA (SERVICII SECURITATE SI MONITORIZARE)	1.544
TELEKOM ROMANIA MOBILE SA	16.893
SERVUS INFORMATION AND COMUNICATION TECHNOLOGIES SRL (SERVICII BANCARE - POS)	485
ROGES TOTAL SRL (DESFUNDARE CANAL)	300
POSTA ROMANA (SERVICII POSTALE)	36
AUCHAN ROMANIA SA (MATERIALE CONSUMABILE)	465
MEDICO FARMACEUTIC DENYRO SRL (MASTI PROTECTIE)	275
THIRD WAVE LABS SRL (SERVICII IT - MENTENANTA SITE)	31.349
EDENRED ROMANIA (TICHETE DE MASA)	10.986
RAZA TRADE SERVICE SRL (REPARATIE USA)	250
FOLDER CARPATICA SRL (HARTIE COPIATOR)	60
LOFT STUDIO TRADING SRL (BUCHET DE FLORI)	650
NICOLAE ALEXANDRU - CABINET AVOCAT	105.533

KAUFLAND ROMANIA - CONSUMABILE	57
3 D PRINT GENERATION SRL - CONSUMABILE TONER IMPRIMANTA	537
DEXTER INVEST SRL (TESTE COVID)	81
WACO SYSTEMS SRL (IGIENIZARE DOZATOR)	643
ASIGURAREA ROMANEASCA - ASIROM VINA INSURACE GROUP	912
IRISCOM SRL (COROANA FLORI)	720
TRYLON PROFESIONAL SRL (REVIZIE CENTRALA)	220
SUPERCOM SA (SALUBRIZARE)	372
SELGROS CASH&CARRY SRL (MATERIALE CONSUMABILE)	124
NETOPIA FINANCIAL SERVICES SRL (SERVICII BANCARE)	359

TOTAL	199.493
--------------	----------------

SALARII	199.980
IMPOZITE SI TAXE	17.213
CONTRACTE PRESTARI SERVICII	13.747
SERVICII BANCARE	2.827
COTIZATIE CFR 30%	314.144
CFR COTIZATIE CURS	108.381
SPONSORIZARE	15.000
AMORTIZARE	122.332

TOTAL	793.624
--------------	----------------

TOTAL GENERAL	993.117
----------------------	----------------

Fata de cele mai sus prezentate, retinem faptul ca **veniturile au fost mai mari decat cheltuielile inregistrate in aceasta perioada realizandu-se astfel un excedet in suma totala de 282.100 lei**, ce va fi folosit la finantarea activitatilor viitoare.

In ceea ce priveste realizarea **obiectivului general prevazut in BVC, si anume de a realiza un excedent de 106.700 lei, acesta a fost realizat in proportie de 264%**.

Propuneri pentru anul 2022 :

Sumele propuse pentru bugetul pe anul 2022 sunt urmatoarele :

1. La capitolul venituri se propune suma de 1.216.000 lei, astfel :

VENIT	REALIZAT 2020	PROPUNERII PRELIMINAR E 2021	REALIZAT 2021	PROPUNERII PRELIMINAR E 2022	PROPUNERII DEFINITIVE 2022
COTIZATII	1.268.130	900.000	1.046.846	1.000.000	
TAXE DE INSCRIERE	36.757	35.000	36.895	35.000	
TAXA CERTIFICAT CURENT	35.472	30.000	38.950	35.000	
VENIT TAXE EVALUARE	128.475	125.000	129.000	125.000	
TAXA PARTICIPARE CURS DE FORMARE PROFESIONALA	25.789	20.000	22.424	20.000	
SPONSORIZARE	7.594	5.000	820	1.000	
ALTE VENITURI	4.302		281		
TOTAL	1.506.519	1.115.000	1.275.216	1.216.000	0

2. LA CAPITOLUL CHELTUIELI SE PROPUNE SUMA DE 1.084.800 LEI, ASTFEL :

CHELTUIELI	REALIZAT 2020	PROPUNERII PRELIMINARE 2021	REALIZAT 2021	PROPUNERII PRELIMINARE 2022	PROPUNERII DEFINITIVE 2022
OBIECTE DE INVENTAR	1.335	5.000		5.000	
MATERIALE	6.882	7.000	3.352	7.000	
ENERGIE SI APA	19.285	12.000	11.503	15.000	
CHIRIE SPATIU	18.194				
INTRETINERE SI REPARATII-Sediu "Casa cu farmacie"		10.000		10.000	
PRIME DE ASIGURARE	896	1.000	912	1.000	
PROTOCOL	2.589	5.000	1.370	5.000	
TRANSPORT	500	1.800	802	1.800	
DEPLASARI, DETASARI	100	2.000		2.000	
POSTA, TELEFON	21.479	15.000	17.205	18.000	
SERVICII BANCARE	2.406	2.500	2.827	3.000	
SERVICII EXECUTATE DE TERTI (inclusiv serviciile aferente cursurilor de pregatire profesionala)	57.533	60.000	154.223	150.000	
IMPOZITE SI TAXE	58.560	55.000	17.213	30.000	
REMUNERATIA PERSONALULUI + CONTRIBUTII	230.799	230.000	199.980	230.000	
REMUNERATIE MEMBRI CONSILIU + CONTRIBUTII					
CONTRACTE PRESTARI SERV + CONTRIBUTII (evaluatori + membri comisiilor de disciplina + evaluatorii permanenti)	158.775	180.000	13.747	50.000	
TICHETE DE MASA	10.125	12.000	10.125	12.000	
COTIZATIE CFR	380.610	270.000	314.144	300.000	
SUME CE VOR FII DATORATE CFR PT CURSURILE DE FORMARE PROFESIONALA	4.365	0	108.381	105.000	
SPONSORIZARE		10.000	15.000	10.000	
AMORTIZARE	124.456	130.000	122.332	130.000	
TOTAL	1.098.889	1.008.300	993.116	1.084.800	0



Mentionam ca de la infiintarea Colegiului Farmacistilor din Municipiul Bucuresti si pana la finele anului 2021 entitatea **nu a contractat credite bancare si nu a beneficiat de subventii de la bugetul de stat.**

PRESEDINTE,
Simona Negres