

COLEGIUL FARMACIȘTILOR DIN BUCUREȘTI
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI
EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
- anul 2024 -

-
- ❑ Colegiul Farmaciștilor București este o persoană juridică fără scop patrimonial având obiect de activitate (cod CAEN 9412) „Activități ale organizațiilor profesionale”.
 - ❑ Ca organizație profesională, Colegiul Farmaciștilor din București apără demnitatea și promovează drepturile și interesele membrilor săi în toate sferile de activitate, apără onoarea, libertatea și independența farmacistului în exercitarea profesiei, asigură respectarea de către farmaciști a obligațiilor ce le revin față de bolnav și de sănătatea publică.
 - ❑ Conducerea evidenței contabile a Colegiului Farmaciștilor București s-a efectuat în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 cu modificările și completările ulterioare și potrivit Ordinului nr. 3103/2017 privind aprobarea Reglementărilor contabile pentru persoanele juridice fără scop patrimonial.
 - ❑ Cu privire la îndeplinirea obiectivelor, (din punct de vedere financiar) având în vedere bugetul de venituri și cheltuieli stabilit pentru anul 2024 precum și realizările din anul 2023 vs. anul 2024, arătăm următoarele:

Modul de realizare a indicatorilor prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli este prezentat în **Anexa nr. 1**

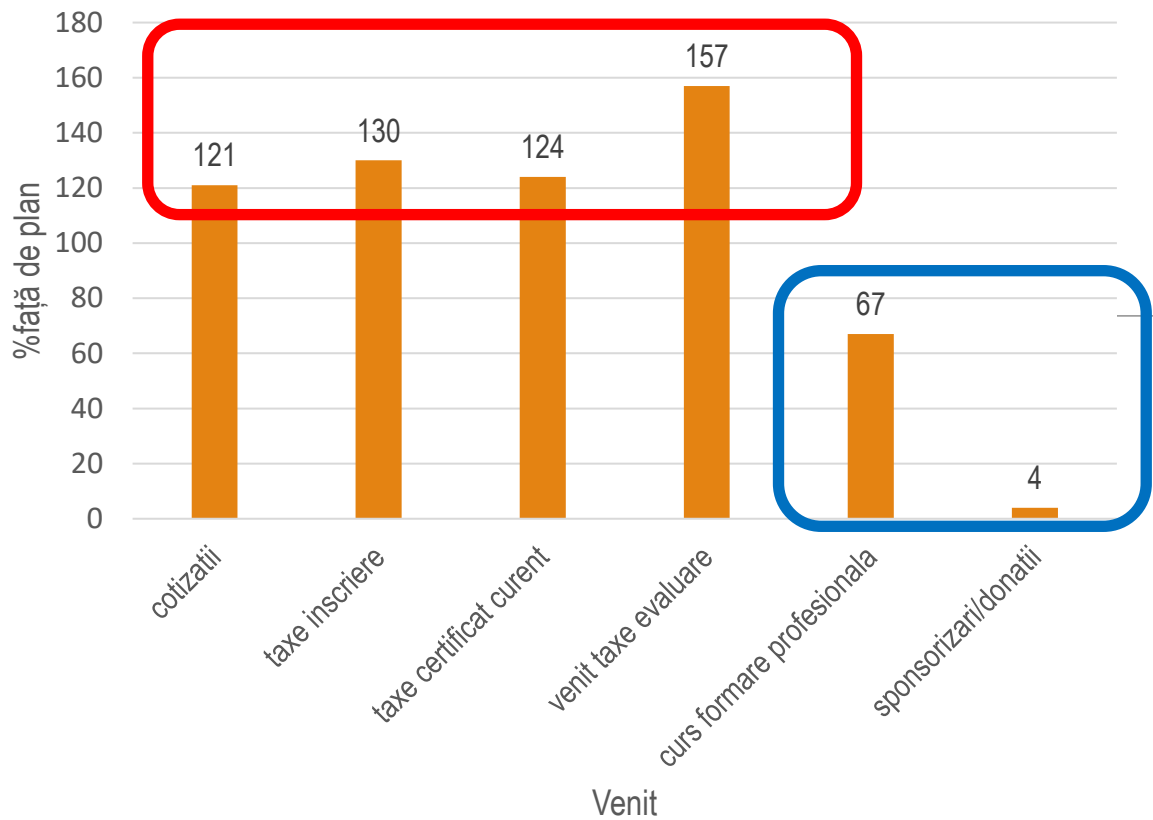
Din analiza acestor date reies următoarele:

1. La capitolul venituri, realizarea programului s-a efectuat în procent de 115%:

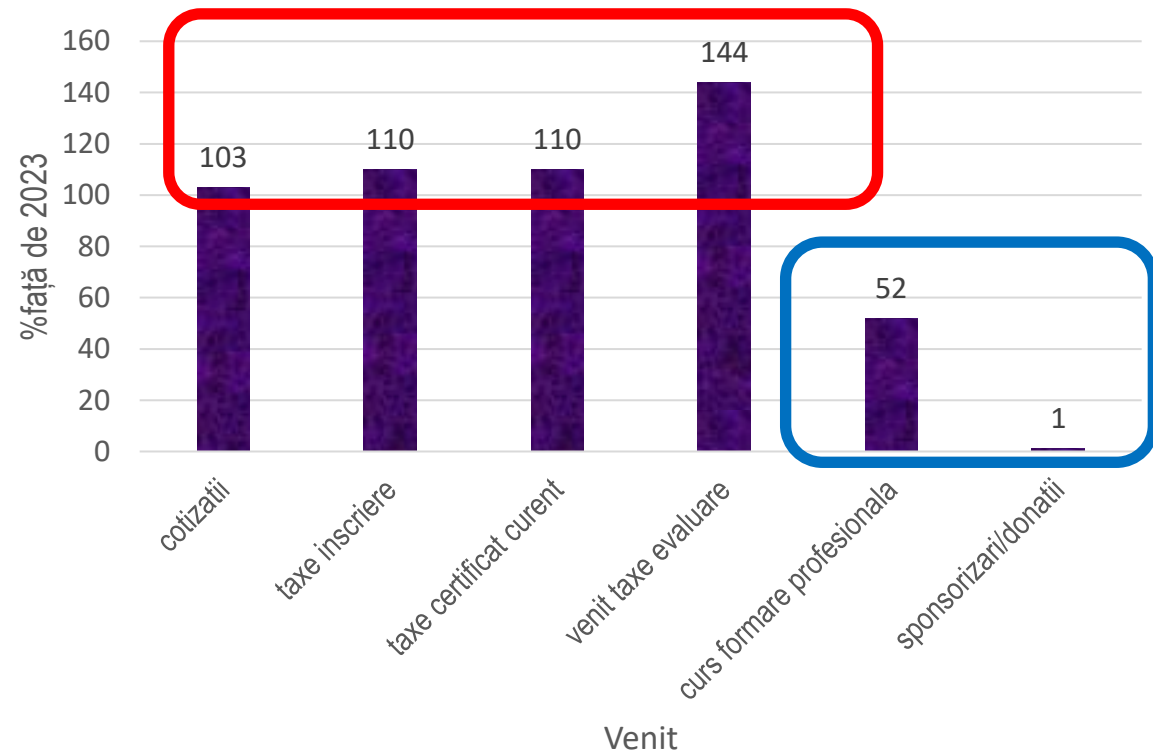
- ❑ Din **total venituri previzionate** în suma de **1.335.000 lei** au fost **realizate efectiv 1.529.980 lei**.
- ❑ **Principala sursă a veniturilor** a constituit-o cea din **cotizații**, în suma de **1.210.452 lei**. Comparativ cu valoarea previzionată (1.000.000 lei) s-a constatat o **realizare de 121%**.
- ❑ În comparație cu veniturile din cotizații aferente anului 2023 în suma de 1.170.652 lei, realizările din anul 2024 înregistrează o **creștere în suma de 39.800 lei respectiv în procent 3%**.
- ❑ Din comparația veniturilor totale realizate în anul 2023 cu cele realizate/ previzionate în anul 2024, pe sursele componente rezultă următoarea situație:

VENIT	REALIZAT 2023	PROPUNERII DEFINITIVE 2024	REALIZAT 2024	DIFERENȚE FAȚĂ DE 2023	DIFERENȚE FAȚĂ DE PLAN	PROCENT REALIZAT FAȚĂ DE 2023	PROCENT REALIZAT FAȚĂ DE PLAN
COTIZAȚII	1.170.652	1.000.000	1.210.452	39.800	210.452	103%	121%
TAXE DE ÎNSCRIERE	47.160	40.000	52.090	4.930	12.090	110%	130%
TAXĂ CERTIFICAT CURENT	39.422	35.000	43.352	3.930	8.352	110%	124%
VENIT TAXE EVALUARE	136.050	125.000	196.200	60.150	71.200	144%	157%
TAXĂ PARTICIPARE CURS DE FORMARE PROFESIONALĂ	45.777						67%
SPONSORIZARE/ DONAȚII	320.284	100.000	4.267	-316.017	-95.733	1%	4%
TOTAL	1.759.345	1.335.000	1.529.980	-229.365	194.980	87%	115%

Menționez că la suma strânsă din donații în 2023 am avut o CONTRIBUȚIE MAJORĂ prin discuții directe cu reprezentanții firmelor care au donat pentru Casa Hotăranu!



Venituri 2024 realizate față de plan



Venituri 2024 realizate față 2023

Din datele prezentate anterior, se poate observa realizarea unor venituri excepționale (în suma de 4.267 lei) obținute din alocarea a 3% din impozitul pe salarii de către oameni de bună credință ce au dorit să susțină „Proiectul Casa Hotăranu”.

Ritmicitatea realizării veniturilor în anul 2024 este redată în situația de mai jos

Luna	Venitul realizat	%
Ianuarie	402.308	26,29
Februarie	116.987	7,65
Martie	38.102	2,49
Aprilie	56.626	3,70
Mai	18.737	1,22
Iunie	28.202	1,84
Iulie	17.045	1,11
August	16.151	1,06
Septembrie	40.037	2,62
Octombrie	33.200	2,17
Noiembrie	25.397	1,66
Decembrie	737.188	48,18
Total	1.529.980	100

- ❑ Rezultă din cele de mai sus că în lunile ianuarie și decembrie volumul încasării cotizațiilor a fost mai crescut, fapt datorat activității intense a CFB, urmare solicitărilor în vederea obținerii de avize pentru autorizația de liberă practică, reavizări, avize socio-profesionale, acreditare etc.
- ❑ Luna cu cele mai mici realizări a fost august datorită activității reduse a colegiului determinată de concediile de odihnă efectuate în acea perioadă.

Cheltuieli

2. Dacă în cazul veniturilor s-a constatat o realizare față de plan de 115%, în cazul cheltuielilor realizarea a fost de doar 91%.

- Astfel, volumul cheltuielilor realizate în 2024 a fost de **1.2024.680** lei față de **1.329.000** lei prevăzut în buget.
- Cea mai importanta cheltuială a fost cea cu **cotizația datorată către CFR**, în suma de **414.120** lei.

Situația realizării cheltuielilor în anul 2024 față de plan se prezintă astfel:

**Cheltuieli protocol: ALEGERI CFB 2024 (ALIMENTE)
Florăria Iris (GALA FARMACIȘTILOR 2024)**

CHELTUIELI	PROPUNERII DEFINITIVE 2024	REALIZAT 2024	DIFERENȚE FAȚĂ DE PLAN	PROCENT REALIZAT FAȚĂ DE PLAN
OBIECTE DE INVENTAR	5.000	0	-5.000	0%
MATERIALE	7.000	2.842	-4.158	41%
ENERGIE ȘI APĂ	16.000	11.906	-4.094	74%
ÎNTREȚINERE ȘI REPARAȚII – Sediul „Casa cu farmacie”	100.000	0	-100.000	0%
PRIME DE ASIGURARE	1.500	968	-532	65%
PROTOCOL	5.000	7.587	2.587	152%
TRANSPORT/ CARBURANT	2.500	1.360	-1.140	54%
DEPLASĂRI, DETAȘĂRI	2.000	0	-2.000	0%
POȘTĂ, TELEFON	17.000	14.533	-2.467	85%
SERVICII BANCARE	6.000	5.787	-213	96%
SERVICII EXECUTATE DE TERȚI (inclusiv serviciile aferente cursurilor de pregătire profesională)	130.000	118.224	-11.776	91%

JERRYS PIZZA EST SRL (PROTOCOL ALEGERI)	110,00	7.587,45
FLORARIA IRIS SRL	1.800,00	
MEGA IMAGE SRL	532,91	
LILIDL DISCOUNT SRL	336,37	
BURGER PETER SRL (PROTOCOL ALEGERI)	410,00	
MINIMAL AP SRL (PROTOCOL ALEGERI)	369,38	
SC KEBAP SHOP SRL (PROTOCOL ALEGERI)	260,00	
AUCHAN ROMANIA SA (PROTOCOL ALEGERI)	2.221,84	
MOULIN DOR SRL (PROTOCOL ALEGERI)	785,00	
INFOP PERFECTIONARE SI DEZVOLTARE SRL	199,99	
TINERVIS GROUP SRL (PROTOCOL ALEGERI)	181,96	
BUONI E BRAVI S.R.L. (PROTOCOL ALEGERI)	368,00	
COMPANIA DE LIBRARII BUCURESTI	12,00	

Situația realizării cheltuielilor în anul 2024 față de plan se prezintă astfel:

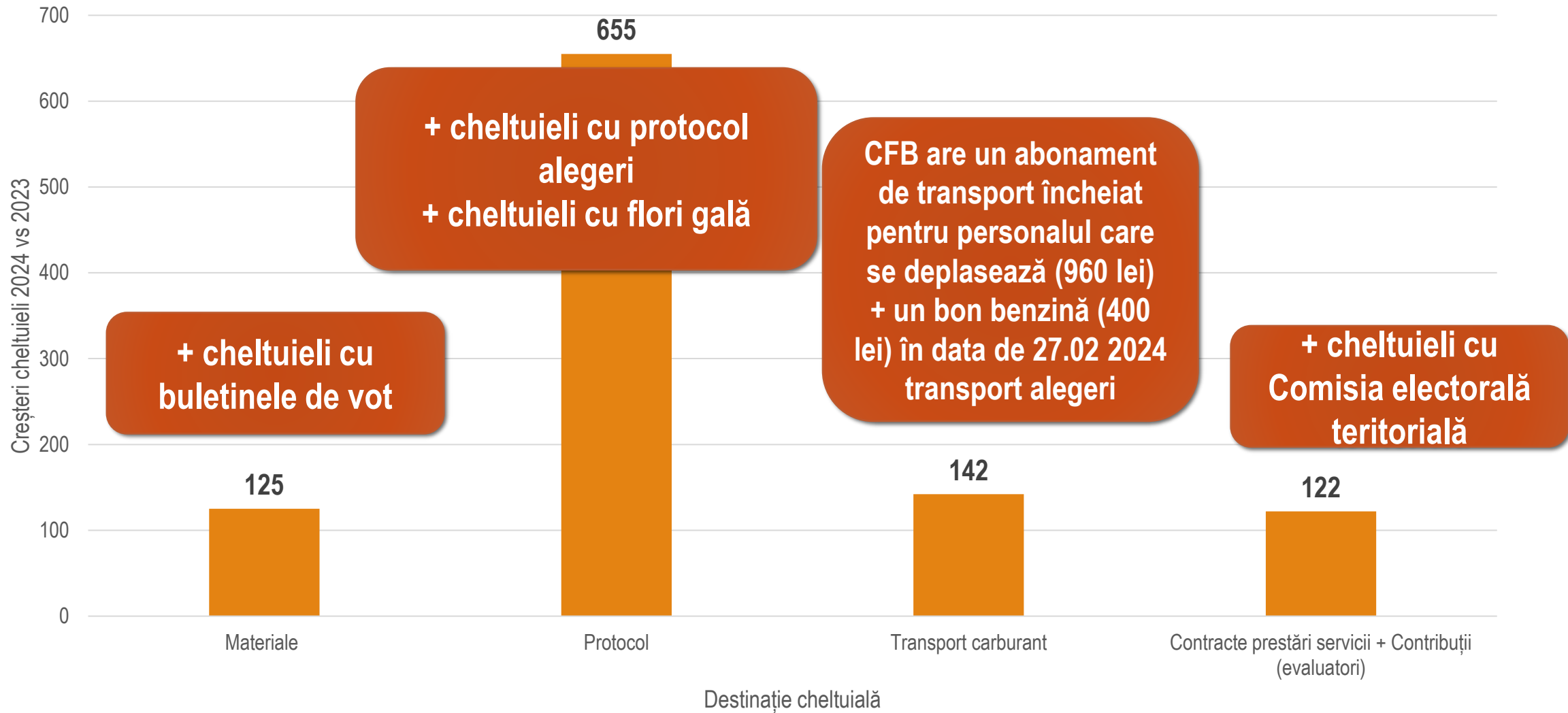
CHELTUIELI	PROPUNERII DEFINITIVE 2024	REALIZAT 2024	DIFERENȚE FAȚĂ DE PLAN	PROCENT REALIZAT FAȚĂ DE PLAN
IMPOZITE ȘI TAXE	30.000	29.363	-637	98%
REMUNERAȚIA PERSONALULUI + CONTRIBUTII	230.000	222.004	-7.996	97%
CONTRACTE PRESTĂRI SERV + CONTRIBUȚII (evaluatori)	200.000	228.559	28.559	114%
TICHETE DE MASĂ	12.000	10.095	-1.905	84%
COTIZATIE CFR	300.000	414.120	114.120	138%
SUME CE VOR FII DATORATE CFR PT CURSURILE DE FORMARE PROFESIONALĂ	35.000		-35.000	0%
SPONSORIZARE	30.000	15.000	-15.000	50%
AMORTIZARE	200.000	122.332	-77.668	61%
TOTAL	1.329.000	1.204.680	-124.320	91%

Situația realizării cheltuielilor în anul 2024 față de 2023.

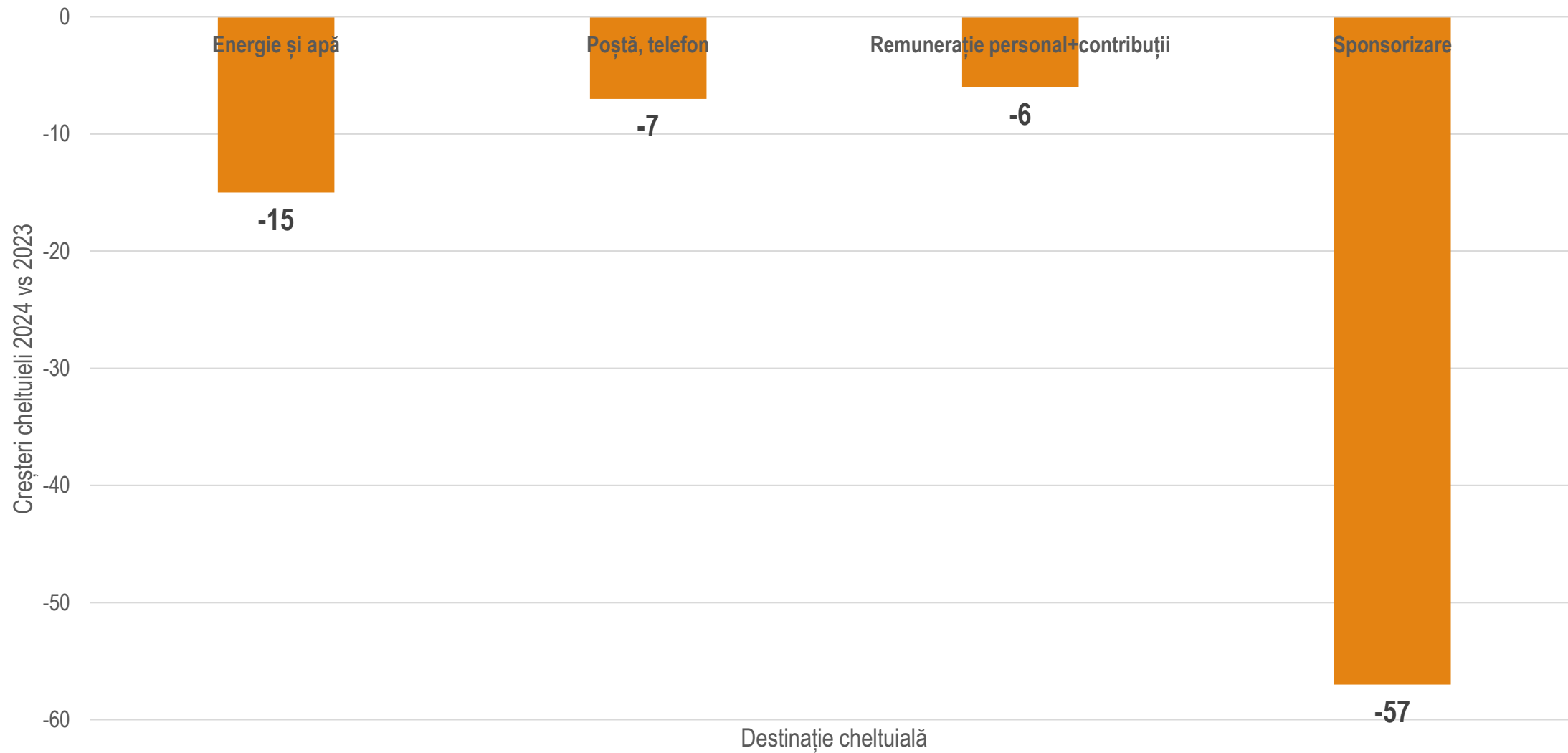
Comparativ cu **cheltuielile totale realizate în anul 2023** în suma de **1.150.188 lei**, pentru perioada raportată s-a constatat o **creștere** a acestora în suma de **54.492 lei (5%)**.

CHELTUIELI	REALIZAT 2023	REALIZAT 2024	DIFERENȚE FAȚĂ DE 2023	PROCENT REALIZAT FAȚĂ DE 2023
OBIECTE DE INVENTAR	0	0	0	
MATERIALE	2.274	2.842	568	125%
ENERGIE ȘI APĂ	14.002	11.906	-2.096	85%
ÎNTREȚINERE ȘI REPARAȚII – Sediul „Casa cu farmacie”	0	0	0	
PRIME DE ASIGURARE	969	968	-1	100%
PROTOCOL	1.159	7.587	6.428	655%
TRANSPORT/ CARBURANT	960	1.360	400	142%
DEPLAȘĂRI, DETAȘĂRI	2.148	0	-2.148	
POȘTĂ, TELEFON	15.669	14.533	-1.136	93%
SERVICII BANCARE	4.858	5.787	929	119%
SERVICII EXECUTATE DE TERȚI (inclusiv serviciile aferente cursurilor de pregătire profesională)	92.686	118.224	25.538	128%
IMPOZITE ȘI TAXE	24.209	29.363	5.154	121%
REMUNERAȚIA PERSONALULUI + CONTRIBUȚII	230.379	222.004	-8.375	96%
CONTRACTE PRESTĂRI SERV + CONTRIBUȚII (evaluatori)	188.106	228.559	40.453	122%
TICHETE DE MASĂ	7.650	10.095	2.445	132%
COTIZAȚIE CFR	407.787	414.120	6.333	102%
SUME CE VOR FII DATORATE CFR PT CURSURILE DE FORMARE PROFESIONALĂ			0	
SPONSORIZARE	35.000	15.000	-20.000	43%
AMORTIZARE	122.332	122.332	0	100%
TOTAL	1.150.188	1.204.680	54.492	105%

Cheltuieli 2024 vs. 2023



Cheltuieli 2024 vs. 2023



Justificarea cheltuielilor CFB în 2024

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/ componența acestora, se prezintă astfel :

CONT CHELTUIALĂ BALANȚĂ	FURNIZOR	SUMA CHELTUITĂ	CUMULAT
	MEGA IMAGE SRL	146,00	
	GRAVURĂ LASER ȘI CHEI SRL	400,00	
	STEF COM-SERV ACTIV SRL (TONER IMPRIMANTE)	1.315,00	
CHELTUIELI PRIVIND MATERIALELE	AUCHAN ROMÂNIA SA	725,25	2.841,25
	FOXX COLOR SRL (CONSUMABIELE)	255,00	
	ENGIE ROMANIA SA	5.691,70	
CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA ȘI APA	ENEL ENERGIE MUNTENIA SA	5.404,46	11.906,13
	APA NOVA	809,97	
	ASIGURAREA ROMANEASCA - ASIROM VINA INSURACE GROUP	967,96	
CHELTUIELILE CU PRIMELE DE ASIGURARE			967,96
CHELTUII CU COLABORATORII	FURNIZOR CONTRACTE PRESTĂRI SERVICII	228.559,00	228.559,00

În plus față de cele anterior menționate facem următoarele precizări:

În anul 2019 s-a demarat un proiect pentru amenajarea și reabilitarea Casei cu farmacie Gheorghe Hotăranu lucru ce a presupus investiții în suma de 301.780 lei în anul 2019 dar și în suma de 135.309,70 lei în anul 2021.

Aceste costuri au fost capitalizate și se regăsesc în contul 231 din bilanța de verificare, urmând ca la finele proiectului să mărească valoarea mijlocului fix, în speță « Muzeul Farmaciei din București » și să fie considerate cheltuieli prin intermediul amortizării.

Cheltuielile cu amortizarea reprezintă recuperarea treptată, a tuturor costurilor ce sunt aferente achiziției, construirii, producerii, asamblării, instalării sau a îmbunătățirii imobilizărilor amortizabile.

Colegiul Farmaciștilor București, a achiziționat în decursul timpului mijloace fixe și prin urmare procedează la amortizarea acestora pe durata normală de utilizare, contabilizând lunar cheltuieli, astfel:

Clădire « Casa cu farmacie Gheorghe Hotăranu »

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

Clădire « Sediul Armenească »

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.

Concluzie

Față de cele anterior prezentate, reținem faptul că veniturile au fost mai mari decât cheltuielile înregistrate în această perioadă **realizându-se astfel un excedent în sumă totală de 325.300 lei**, ce va fi folosit la finanțarea activităților viitoare.

În ceea ce privește atingerea obiectivului general prevăzut în BVC și anume de a realiza un **excedent de 6000 lei, acesta a fost realizat în proporție de 5422%**.

Propuneri BVC 2025:

1. La capitolul **VENITURI** se propune încasarea sumei de 1.325.000 lei, astfel:

VENIT	REALIZAT 2023	PROPUNERII DEFINITIVE 2024	REALIZAT 2024	PROPUNERII 2025
COTIZAȚII	1.170.652	1.000.000	1.210.452	1.100.000
TAXE DE ÎNSCRIERE	47.160	40.000	52.090	40.000
TAXĂ CERTIFICAT PROFESIONAL CURENT	39.422	35.000	43.352	35.000
VENIT TAXE EVALUARE	136.050	125.000	196.200	125.000
TAXĂ PARTICIPARE CURS DE FORMARE PROFESIONALĂ	45.777	35.000	23.619	20.000
SPONSORIZARE/ DONAȚII	320.284	100.000	4.267	5.000
TOTAL	1.759.345	1.335.000	1.529.980	1.325.000

Propuneri BVC 2025:

2. La capitolul **CHELTUIELI** se propune cheltuirea sumei de 1.325.000 lei, astfel:

CHELTUIELI	REALIZAT 2023	PROPUNERII DEFINITIVE 2024	REALIZAT 2024	PROPUNERII 2025
OBIECTE DE INVENTAR	0	5.000	0	5.000
MATERIALE	2.274	7.000	2.842	4.000
ENERGIE ȘI APĂ	14.002	16.000	11.906	16.000
ÎNTREȚINERE ȘI REPARAȚII – Sediul „Casa cu farmacie”	0	100.000	0	50.000
PRIME DE ASIGURARE	969	1.500	968	1.500
PROTOCOL	1.159	5.000	7.587	7.000
TRANSPORT/ CARBURANT	960	2.500	1.360	3.500
DEPLASARI, DETASARI	2.148	2.000	0	2.000
POȘTĂ, TELEFON	15.669	17.000	14.533	17.000
SERVICII BANCARE	4.858	6.000	5.787	7.000
SERVICII EXECUTATE DE TERȚI (inclusiv serviciile aferente cursurilor de pregătire profesională)	92.686	130.000	118.224	130.000
IMPOZITE ȘI TAXE	24.209	30.000	29.363	30.000
REMUNERAȚIA PERSONALULUI + CONTRIBUȚII	230.379	230.000	222.004	260.000
CONTRACTE PRESTĂRI SERV + CONTRIBUȚII (evaluatori)	188.106	200.000	228.559	230.000
TICHETE DE MASA	7.650	12.000	10.095	23.000
COTIZATIE CFR	407.787	300.000	414.120	330.000
SUME CE VOR FII DATORATE CFR PT CURSURILE DE FORMARE PROFESIONALĂ		35.000		20.000
SPONSORIZARE	35.000	30.000	15.000	30.000
AMORTIZARE	122.332	200.000	122.332	150.000
TOTAL	1.150.188	1.329.000	1.204.680	1.316.000

Menționăm că de la înființarea Colegiului Farmaciștilor din Municipiul București și până la finele anului 2024 entitatea nu a contractat credite bancare și nu a beneficiat de subvenții de la bugetul de stat.

PRESEDINTE,
Simona Negreș

Mentionez că CFB are în prezent următoarele resurse financiare:

3/2025 Pagina: 1

Valoare actuala depozit	Dobanda calculata la zi	Procent dobanda curent	Scadenta
500,000.00	4,712.33	4.30%	11/06/2025
500,000.00	4,712.33	4.30%	11/06/2025
500,000.00	4,712.33	4.30%	11/06/2025
225,750.00	2,226.58	4.50%	13/12/2025
1,725,750.00			

Pag. 1 / 2

BRD
GRUPE SOCIETE GENERALE

CARD - POS

Domicilierea contului / Account Domiciliation Ag. BATISTEI Str. Batistei, nr. 26, parter 037 - 420.9661 - SWIFT BRDEROBU		Extras de cont / Statement De la / From 01/02/2025 La / To 28/02/2025 Valabil fara semnatura	
Referinte bancare / Banking references Titular / Account holder COLEGIUL FARMACISTILOR IBAN ROS3BRDE410SV30349084100 Numer cont / Account number 30349084100 Valuta / Currency RON		COLEGIUL FARMACISTILOR BUCURESTI CNP/CUI: 24030807 STR ARMENEASCA NR 21A BUCURESTI S2 021042	

Imputernicit / Representatives	Tip card / Card type	Nr. card / Card no
Dna NEGRES SIMONA	MBS	547379*****0576

Data oper. / Trans.Date	Descriere operatiune / Transaction description	Debit	Credit	Data val. / Value date
	Sold initial / Start balance		6,000.00	
15/02/2025	Utilizare POS comerciant BRD Card/Terminal OP 1039270/90760 Card nr....0576 WWW.ORANGE.RO	53,34		14/02/2025
	Total debit / Total credit	53,34	0,00	
	Sold final / End balance Sold disponibil / Available balance		5,946,66	

CIFRE CHEIE / KEY FIGURES	
Resurse proprii / Own Funds	5.946,66 RON
Limita de credit / Overdraft	0,00 RON
Credit neutilizat / Available overdraft	0,00 RON
Descoperit neautorizat de cont / Overlimit	0,00 RON
Zile descoperit neautorizat de cont / Days of overlimit	0
Saldo disponibil / Available balance	5.946,66 RON
Total sume datorate / Total amount	0,00 RON
Total sume blocate / Total amount	0,00 RON

D-Grupa Societe Generale S.A. Turn BRD - Bdul. Ion Mihalache nr. 1-7, 171 Bucuresti, Romania Tel:+4021.301.61.00 Fax:+4021.301.66.36 www.brd.ro

CAPITAL SOCIAL IN RON: 696.901.518 lei; R.C. J40/608/19.02.1991; RB - PJR - 40 - 007 /18.02.1999; C.U.L./C.I.F. RO361579 ; EUJD: ROONRC.J40/608/1991 Atestat CNVM nr. 255/06.08.2008, inregistrata in Registrul Public al CNVM cu nr. PJR011NCR/400008

Menționez că CFB are în prezent următoarele resurse financiare:

După 5 ani de mandat CFB are ECONOMII în valoare de: **2.538.055,82 lei**

CONT CURENT

Pag. 5/6

BRD
SOCIETATE GENERALE

Numar oper. / ns.Date	Descriere operatiune / Transaction description	Debit	Credit	Data val. / Value date
2025	Comision operatiune Ghiseu OPH43 COLEGIUL FARMACISTILOR BUCURESTI	24,00		13/03/2025
2025	Incasare instant Automat OPHNOTPROVIDED Proteasa Oana Roxana RO69RNCB0090039419130001 B.C.R. ,Cen. BUCURESTI Cotizatie 2025 Proteasa Oana		300,00	13/03/2025
2025	Incasare instant Automat OPH0500021000000000 MINI-FARM SRL RO35INGB5009999908953967 CNP/CF: 8868896 ING BANK N.V.BUC. ,Cen. BUCURESTI Taxa evaluare RBPF farmacie Str. Jiului nr. 144 sector 1		200,00	14/03/2025
Total debit / Total credit		99.166,13	2.805,00	
Sold final / End balance			796.359,16	
Sold disponibil / Available balance			796.359,16	

CIFRE CHEIE / KEY FIGURES	
proprii / Own Funds	796.359,16 RON
credit / Overdraft	0,00 RON
utilizat / Available overdraft	0,00 RON
credit neautorizat de cont / Overlimit	0,00 RON
descoperit neautorizat de cont / Days of overlimit	0
disponibil / Available balance	796.359,16 RON
sume datorate / Total amount	