



Presupuestos Colegiales para el ejercicio 2023

Colegio Oficial de Farmacéuticos de Madrid



JUNTA DE GOBIERNO

Presidente: D. Manuel Martínez del Peral Mayor

Secretaria: D^a. Marta de Zarandieta Romero

Tesorero: D. Luis Panadero Carlavilla

Vicepresidente 1º: D. Óscar López Moreno

Vicepresidenta 2ª: D^a. Esther Paula Calvo de Mora Álvarez

Vicepresidente 3º: D. Rafael Areñas Velasco

Vocal de Titulares de Oficina de Farmacia: D. José Manuel Becerra Villamor

Vocal de Dermofarmacia y Productos Sanitarios: D^a. Raquel Aguado Benito

Vocal de Titulares de Farmacia Rural: D^a. María Soledad Santiso Martínez

Vocal de Ejercientes en OF No Titulares: D^a. María del Carmen Magro Horcajada

Vocal de Industria: D. Óscar López Moreno

Vocal de Alimentación y Nutrición: D^a. Beatriz Collado Pérez

Vocal de Especialidades en el Laboratorio Clínico: D^a. Cecilia Cueto-Felgueroso Ojeda

Vocal de Hospitales: D^a. Alicia Herrero Ambrosio

Vocal de Docencia e Investigación: D. Ignacio Padrino Herrera

Vocal de Salud Pública y/o en la Administración: D^a. Rosa Virto García

Vocal de Distribución: D. Pablo Barral Lozano

Vocal de Óptica, Optometría y Audioprótesis: D. Antonio Gálvez Fernández

Vocal de Ortopedia: D^a. Carmen Mijimolle Cuadrado

Vocal de Plantas Medicinales: D. Carlos Enrique Muñoz Sanz

Vocal de No Ejercientes: D^a. Alicia Moro Valverde

Vocal de Formulación Magistral: D^a. María Elena Manso Salinas

PROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS PARA EL EJERCICIO 2023

CONCEPTOS	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2023	
	2022	CIFRAS	% Δ S/2022
6 - COMPRAS Y GASTOS			
60- COMPRAS			
COMPRAS DE BIENES DESTINADOS A LA ACTIVIDAD			
Certificados médicos, catálogos y publicaciones, libros recetarios y elementos varios	187.500,00	180.350,00	-3,81
COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS			
Materiales del Laboratorio, oficina, informática y otros	141.716,00	99.000,00	-30,14
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS ENTIDADES			
Tratamiento de recetas	3.215.586,00	3.216.930,00	0,04
Otros trabajos externos	45.500,00	0,00	-100,00
TOTAL SUBGRUPO 60	3.590.302,00	3.496.280,00	-2,62
62- SERVICIOS EXTERIORES			
ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	24.900,00	27.400,00	10,04
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN			
De locales e instalaciones	152.705,54	155.621,68	1,91
De mobiliario, equipos de oficina e informática y otros	192.750,00	146.450,00	-24,02
Comunidad de propietarios	50.000,00	50.000,00	0,00
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES			
Servicios exteriores, asesorías, auditorías y servicios jurídicos	226.200,00	223.250,00	-1,30
Gastos de Docencia	346.000,00	367.500,00	6,21
Contenidos de Web, informes técnicos y colaboraciones	268.292,07	383.100,13	42,79
TRANSPORTES	100,00	100,00	-
PRIMAS DE SEGUROS			
Multirriesgo de oficinas colegiales y otros	10.000,00	10.000,00	0,00
R.C. de farmacéuticos y colectivo de accidentes	245.000,00	282.100,00	15,14
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	13.000,00	10.000,00	-23,08
PUBLICIDAD, COMUNICACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS			
Publicaciones, difusión de cursos y convocatorias	3.500,00	4.700,00	34,29
Relaciones públicas	22.400,00	22.400,00	0,00
Eventos	55.000,00	122.000,00	221,82
Asistencia cultural, becas, premios, atenciones y donativos	29.400,00	59.400,00	102,04
Difusión y promoción institucional	70.000,00	90.000,00	28,57
SUMINISTROS			
Electricidad, suscripciones, bibliografía y otros	83.065,00	114.932,00	38,36
OTROS SERVICIOS			
Correos, y comunicaciones	1.158.000,00	916.000,00	-20,90
Locomociones, aparcamiento y viajes de personal	22.100,00	22.100,00	0,00
Receta Electrónica y otros servicios	3.570.247,64	3.604.326,40	0,95
TOTAL SUBGRUPO 62	6.542.660,25	6.611.380,21	1,05
63- TRIBUTOS			
OTROS TRIBUTOS	48.000,00	43.000,00	-10,42
TOTAL SUBGRUPO 63	48.000,00	43.000,00	-10,42

PROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS PARA EL EJERCICIO 2023

CONCEPTOS	PRESUPUESTO	PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2023	
	2022	CIFRAS	% Δ S/2022
64- GASTOS DE PERSONAL			
SUELDOS Y SALARIOS			
Remuneraciones fijas	3.892.783,00	3.727.388,00	-4,25
Horas extraordinarias y otras remuneraciones	178.555,00	178.555,00	0,00
INDEMNIZACIONES	140.000,00	210.000,00	50,00
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA ENTIDAD	976.676,00	953.209,00	-2,40
Formación, dietas, uniformes de trabajo y otros	118.422,00	159.062,00	34,32
TOTAL SUBGRUPO 64	5.306.436,00	5.228.214,00	-1,47
65- OTROS GASTOS DE GESTIÓN			
COMPENSACIÓN DE GASTOS POR COLABORACIÓN			
Comisiones	22.500,00	28.000,00	24,44
ÓRGANOS DE GOBIERNO			
Asignaciones del Presidente, Secretario y Tesorero	68.402,00	70.453,96	3,00
Compensaciones por dedicación	46.292,00	47.680,76	3,00
Sustitución profesional	205.325,00	238.760,00	16,28
Primas de asistencia y dedicación a juntas	104.346,00	107.580,00	3,10
Asistencia a congresos y reuniones profesionales	12.000,00	12.000,00	0,00
Gastos de las Vocalías	25.500,00	25.500,00	-
Gastos de elecciones	20.000,00	0,00	-
TOTAL SUBGRUPO 65	504.365,00	529.974,72	5,08
66- GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES DE DEUDAS	5.000,00	5.000,00	-
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.000,00	1.000,00	-
TOTAL SUBGRUPO 66	6.000,00	6.000,00	-
68- DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES			
AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	215.000,00	205.000,00	-4,65
TOTAL SUBGRUPO 68	215.000,00	205.000,00	-4,65
69- PÉRDIDAS POR DETERIORO Y OTRAS DOTACIONES			
DOTACIÓN A LA PROVISIÓN PARA OTRAS OPERACION	0,00	0,00	-
TOTAL SUBGRUPO 69	0,00	0,00	-
<i>Total presupuesto de gastos ordinarios</i>	16.212.763,25	16.119.848,93	-0,57
67- PÉRDIDAS POR ACTIVOS NO CORRIENTES Y GASTOS EXCEPCIONALES			
	0,00	0,00	-
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	16.212.763,25	16.119.848,93	-0,57
<i>Superavit Presupuestario</i>	153.271,41	266.359,06	
TOTAL GENERAL	16.366.034,66	16.386.207,99	

PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS PARA EL EJERCICIO 2023

CONCEPTOS	INGRESOS PRESUP 2022	PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2023	
		CIFRAS	% Δ S/2022
7- VENTAS E INGRESOS			
70- VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
VENTAS DE MERCADERIAS			
Certificados médicos, catálogos y publicaciones, libros recetarios y elementos varios	256.600,00	253.100,00	-1,36
PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
Actividades docentes, culturales y Congresos	539.586,78	602.000,00	11,57
Firma Profesional	15.000,00	15.000,00	0,00
		0,00	
		0,00	
Dígitos adicionales de MUFACE, ISFAS y otras entidades	117.500,00	118.000,00	0,43
Servicios del Laboratorio y otros	78.000,00	51.000,00	-34,62
TOTAL SUBGRUPO 70	1.006.686,78	1.039.100,00	3,22
72- INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD			
CUOTAS COLEGIALES POR SERVICIOS			
Facturación de recetas	8.442.000,00	8.442.000,00	0,00
		0,00	
		0,00	
		0,00	
Certificaciones y otros servicios colegiales	14.000,00	14.000,00	0,00
CUOTAS DE COLEGIACIÓN	3.492.845,64	3.506.562,40	0,39
TOTAL SUBGRUPO 72	11.948.845,64	11.962.562,40	0,11
74- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS EXPLOTA			
SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN	119.200,00	119.200,00	0,00
TOTAL SUBGRUPO 74	119.200,00	119.200,00	0,00
75- OTROS INGRESOS DE GESTIÓN			
INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	146.115,00	128.838,45	-11,82
INGRESOS POR CONVENIO	170.851,24	433.223,14	153,57
INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS	2.968.836,00	2.703.084,00	-8,95
TOTAL SUBGRUPO 75	3.285.802,24	3.265.145,59	-0,63
76- INGRESOS FINANCIEROS	5.500,00	200,00	-96,36
<i>Total presupuesto de ingresos ordinarios</i>	16.366.034,66	16.386.207,99	0,12
77- BENEFICIOS PROCD. DE ACTIVOS NO CORRIENTES E	0,00	0,00	-
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	16.366.034,66	16.386.207,99	0,12

**PROYECTO DE PRESUPUESTO DE INVERSIONES PARA
EL EJERCICIO 2023**

C U E N T A S		Importes
Números	Conceptos	
2	INMOVILIZADO	
20	INMOVILIZACIONES INTANGIBLES	
203	PROPIEDAD INDUSTRIAL E INTELECTUAL Desarrollo de Aplicaciones	0,00
206	APLICACIONES INFORMÁTICAS Aplicaciones Informáticas	115.000,00
	T O T A L S U B G R U P O 2 0	115.000,00
21	INMOVILIZACIONES MATERIALES	
215	OTRAS INSTALACIONES Instalaciones Generales	
216	MOBILIARIO Mobiliario Equipo de Oficina	0,00
		0,00
217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN Equipos de Informática	100.000,00
219	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL Otro Inmovilizado Material	71.000,00
	T O T A L S U B G R U P O 2 2	171.000,00
TOTAL PRESUPUESTO DE INVERSIONES		286.000,00

PRESUPUESTOS COLEGIALES CORRESPONDIENTES AL:

EJERCICIO 2023

DETALLE EXPLICATIVO DE LAS PARTIDAS PRESUPUESTARIAS

C O N C E P T O S

GASTOS

60 – COMPRAS

COMPRAS DE BIENES DESTINADOS A LA ACTIVIDAD

Actividades: Compra de certificados médicos para venta en oficinas de farmacia; libros recetarios, libros de estupefacientes, etiquetas para fórmulas magistrales y sellos para recetas. (Ver ingresos ya que es una partida que dependerá de las ventas que se realicen).

COMPRAS DE OTROS APROVISIONAMIENTOS

Adquisiciones: Materiales Programa metadona; material de oficina (papel, sobres, bolígrafos,) y material de informática (renting ordenadores, cascos, ratones, USB...).

TRABAJOS REALIZADOS POR ENTIDADES EXTERNAS

"Tratamiento de recetas": Comprende todos los costes externos de recogida de las recetas, grabación, tratamiento informático de los datos, listados (Modelos según concierto), soportes informáticos (Dvd), confección de facturas, preparación de las recetas, controles de calidad, conciliación cupón con dispensación electrónica y entrega en las entidades correspondientes, CAU., carga de documentación a Farmacloud.
Dígitos de control

62 - SERVICIOS EXTERNOS

ARRENDAMIENTOS Y CANONES

Comprende los arrendamientos de salones previstos para Asambleas Generales y conferencias. Arrendamiento de equipos de oficina e informática. (Alquiler de maquinas de impresión a través de un contrato de pago por uso).

REPARACIONES Y CONSERVACIÓN

Reparaciones de locales e instalaciones.

Se incluye el mantenimiento de las instalaciones generales, tales como: mantenimiento de aire acondicionado, sistemas contra incendios, así como reparaciones de fontanería, reparaciones eléctricas y el servicio externo de limpieza diaria de las cuatro plantas.

Reparaciones de mobiliario, equipos de oficina e informática.

Contratos de mantenimiento de equipos y programas informáticos

Comunidad de propietarios.

Gastos de Comunidad repercutidos al Colegio, por las cuatro plantas de nuestra propiedad.

SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES

Asesorías, auditorías y servicios jurídicos:

Asesores externos, contabilidad colegial y adecuación ENS.

La partida de auditorías comprende: Auditoría de cuentas, Auditoría de firma, Auditoría de calidad (AENOR y Prysma) y auditoría de Sistema Integrado, Compliance y SNS. La partida de servicios jurídicos comprende una provisión de los honorarios de abogados y procuradores por posibles recursos jurídicos al COFM.

Gastos de cursos:

Honorarios y gastos ocasionados por el profesorado externo que imparte cursos y actividades culturales en el Colegio, así como los gastos necesarios para el desarrollo de los mismos.

Gestión de la Web, informes técnicos y colaboraciones:

Honorarios por coordinación de contenidos de la WEB colegial.

Informes solicitados a despachos externos especializados.

Colaboraciones, en este epígrafe se refiere a conferenciantes de temas de interés general.

Honorarios: Notarios, Protección de datos, Asesoramiento Tributario. Asesoría jurídica, laboral y fiscal externa para colegiados, recertificación. Otros asesores.

TRANSPORTES

Traslado de materiales que sirven para la preparación de asambleas, día del Colegiado y conferencias.

PRIMAS DE SEGUROS

Seguro Multirriesgo de las instalaciones colegiales:

Responsabilidad Civil e incendios y otros riesgos de las oficinas colegiales; accidentes de empleados y alumnos de cursos.

Otros seguros:

Accidentes y decesos de empleados, Junta de Gobierno y alumnos y Voluntariado

R.C. profesional de farmacéuticos.

Seguro de Responsabilidad Civil de todos los farmacéuticos colegiados ejercientes en cualquier modalidad de ejercicio profesional que pueda asegurarse.

SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES

Comisiones bancarias por gestión de cobro de recibos.

PUBLICIDAD, PROPAGANDA, RELACIONES PÚBLICAS Y DISTINCIONES COLEGIALES

Publicidad, difusión de cursos y convocatorias: Anuncios en B.O.C.A.M. Anuncios en medios de comunicación.

Relaciones Públicas, atenciones con personalidades. Reuniones con instituciones y cargos externos.

Eventos: día del Colegiado, Fiesta de los niños, Archivo

Monografías y publicaciones: Memoria de Sostenibilidad.

Asistencia cultural, becas, premios, atenciones y donativos y Campaña de promoción: corresponde a las ayudas a cursos, Cátedra, becas y premios, así como campañas de promoción de la imagen de la profesión farmacéutica.

Difusión y promoción institucional: Suscripciones de medios informativos.

SUMINISTROS

Electricidad.

Suscripciones a revistas profesionales y bibliografía especializada para uso de los departamentos de información técnica.

Otros suministros: Artículos de limpieza, aseo, ferretería.

OTROS SERVICIOS

Correos: Franqueo de correspondencia.

Teléfonos: fijos, móviles del colegio, y Farmatel (Farmacéuticos suscritos a este servicio. Ver ingresos)

Gastos Técnicos de Receta Electrónica: VPN (mismos costes que los obtenidos por ingresos), Servidores, líneas Macrolam y gastos de servicios centrales de las empresas Accens, Itconic y Telefónica, necesarios para la dispensación electrónica.

Locomociones, aparcamiento y viajes del personal y miembros de Junta: Gastos de locomoción por gestiones externas (taxi, kilometraje), aparcamientos y viajes que realiza el personal y miembros de Junta, en el desarrollo de sus funciones.

Cartería, mensajería y otros servicios: Servicio de mensajería. Servicio de reprografía y encuadernación. Servicio de prevención de riesgos laborales. Servicio de archivo y custodia de documentos. Vigilancia. Certificado digital (certificados digitales para R.E.).

Cuota de Consejo General

63 – TRIBUTOS

IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

Cuota por el Impuesto sobre Sociedades.

OTROS TRIBUTOS

Impuesto de Actividades Económicas en los epígrafes de Docencia. Venta al por menor de libros y Servicios Técnicos NCOP. Impuesto sobre Bienes Inmuebles y tasas para la homologación de cursos.

64 - GASTOS DE PERSONAL

SUELDOS Y SALARIOS

Remuneraciones fijas: Importe de las 14 pagas (12 ordinarias y dos extraordinarias según convenio) al personal del Colegio. Horas extraordinarias e incentivos por objetivos del personal.

INDEMNIZACIONES

Cantidades resultantes de la rescisión de contratos laborales.

SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA ENTIDAD

Cuotas de empresa por los seguros sociales de los empleados.

GASTOS SOCIALES

Cursos de formación o reciclaje del personal, premios de veinticinco años, uniformes, comida de hermandad de los empleados, atenciones navideñas. Retribución en especie (tickets restaurante). Responsabilidad social corporativa.

65 - OTROS GASTOS DE GESTIÓN

COMPESACIÓN DE GASTOS POR COLABORACIÓN

Dietas de asistencia a Comisiones (Comisión Deontológica, de Recursos, Técnico Científico, Personal, Presupuesto), percibidas por farmacéuticos colegiados. Los miembros de Junta de Gobierno que perciben alguna cantidad compensatoria no cobran estas dietas.

ÓRGANOS DE GOBIERNO

Asignaciones: Presidente, Secretaria y Tesorera.

Retribución asignada por la dedicación al desarrollo de sus funciones.

Compensaciones por dedicación:

Retribución asignada por la dedicación en el desarrollo de sus funciones de Vicepresidente 1º, Vicepresidenta 2ª, Vicepresidente 3º, Vocal de O. Farmacia.

Sustitución Profesional:

Importes a satisfacer en concepto de sustitución profesional por el tiempo de dedicación al Colegio.

Primas de asistencia y dedicación a Juntas: Las perciben los miembros de Junta, a excepción de los miembros de la Comisión Permanente (Presidente, Secretaria, Tesorera, Vicepresidente 1º, Vicepresidenta 2ª, Vicepresidente 3º, Vocal de O. Farmacia) que no cobran dietas de asistencia.

Asistencia a congresos y reuniones profesionales: Inscripciones, desplazamientos y estancia de miembros de la Comisión Permanente a congresos y otras reuniones profesionales.

Gastos de las Vocalías: Congresos, reuniones, viajes, conferencias y otros gastos imputables a cada Vocalías.

66 - GASTOS FINANCIEROS.

INTERESES DE DEUDAS.

Estimación de intereses de los previsible préstamos necesarios para pago de liquidaciones de recetas en el último trimestre.

OTROS GASTOS FINANCIEROS.

Gastos de comisiones bancarias por gestiones bancarias.

68 - DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES.

Pérdidas estimadas de valor por el uso o la obsolescencia del inmovilizado.

Se efectúan amortizaciones lineales según tablas.

CONCEPTOS

INGRESOS

70 - VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

VENTAS DE MERCADERIAS.

Certificados médicos, libros recetarios y elementos varios.

PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Ingresos por cursos, inscripciones a visitas a museos, viajes y otras actividades culturales. Patrocinios a la formación impartida por el Colegio.

Certificado Digital

Dígitos Adicionales de MUFACE, ISFAS y otras entidades:

Cargos a entidades por toma de datos del número de colegiado médico.

Servicios del laboratorio y otros:

Programa metadona.

72 – INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD.

CUOTAS COLEGIALES POR SERVICIOS.

Servicio de facturación de las recetas de la Consejería de Sanidad de la C.M.

Servicio de facturación de recetas de MUFACE, ISFAS, MUGEJU y S. LIBRE.

Incluye además de los costes directos, aquellos gastos, directos e indirectos de los distintos departamentos relacionados con la dispensación y facturación de recetas

Emisión de certificaciones y otros servicios colegiales.

CUOTAS DE COLEGIACIÓN

Cuotas fijas mensuales: según ejercicio profesional. Cuota por incorporación.

Importes:

Colegiados Titulares: 20 euros mensuales.

Resto de colegiados ejercientes: 15 euros mensuales.

Colegiados no ejercientes: 11,5 euros mensuales.

Cuota por Incorporación: 20 euros para primera colegiación y 80 para posteriores.

Cuota del Consejo 8,31 euros mensuales

74 – SUBVENCIONES

Convenios de colaboración para tratamiento de metadona.

75 - OTROS INGRESOS DE GESTIÓN

Ingresos por arrendamientos:

Alquiler de aulas para formación y conferencias. Alquiler a COFM Servicios 31 S.L.U. de las instalaciones para la realización de los servicios a sus clientes.

Bonificaciones acordadas en convenios de programas de recogida de residuos, desinfección, verificación de balanzas.

Ingresos por servicios diversos.

Publicidad, colaboración en envíos de programas.

V.P.N.

Farmatel, ingresos obtenidos por el servicio de telefonía fija y móvil a colegiados.

76 - INGRESOS FINANCIEROS

Intereses de cuentas corrientes bancarias.

77 - BENEFICIOS PROCEDENTES DEL INMOVILIZADO E INGRESOS EXCEPCIONALES