



**Presupuestos
Ejercicio 2024**



4 de diciembre de 2023

PRESUPUESTOS EJERCICIO 2024

INTRODUCCIÓN

Nuestro Colegio se encuentra inmerso en la aplicación del *Plan de Transformación Estratégica 2022-2025*, cuyo objetivo primordial es incrementar el valor sanitario y social que la profesión farmacéutica aporta a la población madrileña. El citado plan implica una profunda transformación del propio Colegio, con el fin de convertirlo en una organización más útil, eficaz, participativa, transparente y eficiente.

El presupuesto para 2024 responde a estos objetivos. Buscamos proporcionar más y mejores servicios a los colegiados; dotar a nuestros colegiados de los instrumentos necesarios para incrementar su valor añadido para las personas y la excelencia profesional; trabajar en alianzas estratégicas que nos permitan los avances profesionales que queremos; promover la participación de los colegiados y atraer a los profesionales no colegiados; fomentar el compromiso social y el conocimiento de nuestra profesión entre la población, y dotarnos de los instrumentos profesionales, técnicos y de gestión que nos ayuden a dar el mejor servicio a los colegiados y hacerlo del modo más eficiente.

Este presupuesto, por otro lado, se ha elaborado teniendo en cuenta las reclasificaciones que se han realizado en determinadas partidas de gastos con el objetivo de reflejar su verdadera naturaleza. A efectos de facilitar la comparación con el año anterior, el presupuesto de 2023 se ha reclasificado aplicando el mismo criterio para facilitar la comparativa, sin que ello afecte al resultado del presupuesto total aprobado por la Asamblea para ese ejercicio.

RESUMEN INGRESOS Y GASTOS

El presupuesto para 2024 contempla un incremento de los ingresos del 4,70% respecto al año anterior como consecuencia, fundamentalmente, al aumento de un 6,33% de los ingresos por cuotas de facturación debido al previsible aumento de las recetas y a la inclusión en el presupuesto de unos ingresos de 200.000 € correspondientes a dividendos procedentes de COFM Servicios 31.

El aumento de los ingresos por cuotas de facturación responde, exclusivamente, a un ajuste entre los ingresos presupuestados, que entre 2021 y 2023 se habían incrementado un 0,5%, y los ingresos reales derivados del incremento de la facturación de recetas dispensadas con cargo a fondos públicos en ese mismo periodo. En ningún caso se modifican las cuotas de facturación.

Además, no se han tenido en cuenta posibles devoluciones de cuotas que pudieran llegar a realizarse en 2024 en función de la evolución de los resultados económicos y financieros del Colegio el próximo año.

Respecto a los gastos, se contempla un incremento del 6,23%. Este año la partida que registra el mayor crecimiento es la de *Gastos de Personal*, un 27,68%, como consecuencia de varios factores como el incremento del 3% establecido en Convenio, la incorporación al Colegio del personal del CAURE y de Contabilidad, que hasta ahora formaba parte de la plantilla de COFM Servicios 31, y de los incrementos previstos en la plantilla en el marco del Plan Estratégico del Colegio para reforzar los servicios prestados al colegiado en las áreas jurídica, técnico-profesional y formación.

En los gastos correspondientes a la Comunidad de Propietarios se ha incluido una derrama de 30.000 € en previsión de las reparaciones de la fachada del edificio que nos obliga a realizar el Ayuntamiento de Madrid como consecuencia de la ITE.

GRUPO 7 VENTAS E INGRESOS

70 VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Corresponde a ventas de certificados médicos libros recetarios y elementos varios, ingresos por cursos, inscripciones a visitas a museos, viajes y otras actividades culturales, patrocinios a la formación impartida por el Colegio, ingresos por dígitos adicionales de MUFACE, ISFAS, MUGEJU y otras entidades e ingresos derivados del programa metadona del Ayuntamiento de Madrid.

72 INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD

En esta partida se incluyen las cuotas por el servicio de facturación de recetas de la Consejería de Sanidad de la C.M, MUFACE, ISFAS, MUGEJU y S. LIBRE, las cuotas de colegiación incluidas las del Consejo, las cuotas por incorporación y los ingresos derivados de la emisión de certificaciones y otros servicios colegiales.

Como ya se ha indicado anteriormente, el aumento de los ingresos por cuotas de facturación, que incluye un Rappel del 4% sobre la cuota (Acuerdo 13 de diciembre de 2018), responde, exclusivamente, a un ajuste entre los ingresos presupuestados y los ingresos reales derivados del incremento de la facturación de recetas dispensadas con cargo a fondos públicos. En ningún caso se modifican las cuotas de facturación y tampoco se tienen en cuenta posibles devoluciones de cuotas que pudieran llegar a realizarse en 2024 en función de la evolución de los resultados económicos y financieros del Colegio el próximo año.

74 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Subvenciones derivadas de los convenios de colaboración del Ayuntamiento de Madrid y del SERMAS por la gestión del servicio de la Metadona.

75 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN

Corresponde a ingresos por arrendamientos, por comisiones y por servicios diversos.

Los *ingresos por arrendamientos* corresponden a los ingresos por el alquiler de la segunda planta a COFM SERVICIOS 31.

Los *ingresos por comisiones* incluyen las aportaciones económicas (fija y variable) establecidas en el convenio con CaixaBank y las bonificaciones acordadas en convenios de programas de recogida de residuos, desinfección y verificación de balanzas.

Bajo el epígrafe *Ingresos por servicios diversos* se incluyen los derivados de la emisión del certificado digital, los ingresos por la VPN, que se reducen al igual que los gastos respecto a 2023 de acuerdo con lo previsto en el Convenio firmado con Telefónica en agosto de 2021, y los ingresos obtenidos de Farmatel por el servicio de telefonía fija y móvil a colegiados.

76 INGRESOS FINANCIEROS

Intereses de la cuenta remunerada y de los depósitos a plazo.

GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS

60 COMPRAS

Esta partida incluye:

- Compra de certificados médicos para venta en oficinas de farmacia; libros recetarios, libros de estupefacientes, etiquetas para fórmulas magistrales y sellos para recetas.
- Materiales de laboratorio, exclusivamente envases, bolsas y etiquetas para la metadona, material de oficina para las farmacias como sellos de caucho y etiquetas de facturación.
- Coste del tratamiento de recetas, que comprende, además de los servicios prestados por VERIDATA (incluidas las cajas y material de facturación) y COFARES (recogida de recetas), los talonarios de hojas de facturación.

62 SERVICIOS EXTERNOS

ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES

Comprende los arrendamientos de salones previstos para Asambleas Generales y conferencias, el alquiler de máquinas de impresión a través de un contrato de pago por uso, el alquiler de salas de reuniones.

REPARACIONES Y CONSERVACIÓN

Mantenimiento de las instalaciones generales: aire acondicionado, sistemas contra incendios, así como reparaciones de fontanería, reparaciones eléctricas y servicio externo de limpieza de las cuatro plantas.

Mantenimiento de equipos y programas informáticos, de oficina y otros: incluye entre otros el mantenimiento de la sede electrónica, de los servidores del colegio, de las licencias y programas informáticos, de la WEB, etc.

La Comunidad de Propietarios incluye una derrama en previsión de reparaciones de la fachada del edificio.

SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES

Asesorías, Auditorías y servicios jurídicos incluye las auditorías de calidad y la auditoría de cuentas que durante tres años estará a cargo de Grant Thornton en lugar de KPMG, así como los honorarios de gastos de notarios, procuradores y abogados.

El profesorado de cursos corresponde tanto al profesorado de Ágora como de formación colegial y de actividades culturales.

Bajo el epígrafe *Gestión de la Web, informes técnicos y colaboraciones* se recogen tanto los servicios de profesionales que son propios de la actividad del colegio como los servicios de profesionales que son exclusivos para colegiados, quedando la partida de la siguiente manera:

- *Servicios de profesionales para el COLEGIO*: incluye, entre otros, los servicios de asesoría laboral y protección de datos, asesoría fiscal, consultoría de digitalización, consultoría estratégica, de marketing y comunicación, de sostenibilidad y acción social, etc.
- *Servicios de profesionales para COLEGIADOS*: atención fiscal, laboral y de acceso al empleo.

PRIMAS DE SEGUROS

Comprende tanto los seguros multirriesgo de las instalaciones colegiales como los seguros de responsabilidad civil del colegio y de los colegiados.

SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES

Comisiones bancarias por la gestión de los cobros por TPV.

PUBLICIDAD Y RELACIONES PÚBLICAS

Bajo el epígrafe *Publicidad, difusión de cursos y convocatorias* se recoge principalmente el gasto de los anuncios en B.O.C.A.M. de los colegiados que devuelven los recibos de colegiación.

En *Relaciones Públicas* se recogen los gastos de los miembros de Junta de Gobierno y grupos externos, así como por atenciones con personalidades, reuniones con instituciones y cargos externos.

Actos Institucionales recoge el gasto de las distintas acciones institucionales programadas para 2024, como el Día del Colegiado.

Asistencia cultural, becas, premios, atenciones y donativos recoge las Becas Erasmus y una nueva partida de Ayudas a colegiados para asistencia a cursos y congresos.

En *Difusión y promoción institucional* destaca la partida de *Comunicación y Promoción de la imagen de la Profesión*.

SUMINISTROS

Recoge, entre otros, el gasto en electricidad, artículos de ferretería, material de mantenimiento, artículos de limpieza y aseo y suscripciones a revistas profesionales y bibliografía especializada para el departamento de información técnica y a publicaciones técnicas de carácter contable, fiscal y jurídico.

OTROS SERVICIOS

En esta partida se incluyen bajo el epígrafe *Teléfonos, Farmatel, Sayos* los teléfonos del colegio (fijos y móviles) y Farmatel, que corresponde a los teléfonos de farmacéuticos suscritos a este servicio, los gastos de la VPN, incluidos en *Receta Electrónica, cuotas CONSEJO* y *otros servicios* que además incluyen, entre otros, los gastos de material de oficina propios del COFM, el gasto de firma electrónica, correos y mensajería, custodia de cajas de documentación, registro de marcas, servicio de clonación de servidores y servicio de retirada de papel.

En Receta Electrónica se ha destinado una partida para aumentar la capacidad de procesamiento

de los servidores de Receta Electrónica, imprescindible para su buen funcionamiento.

63 TRIBUTOS

IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES Y OTROS TRIBUTOS

En estas partidas se recogen el Impuesto sobre Bienes Inmuebles y las tasas para la homologación de cursos.

64 GASTOS DE PERSONAL

Remuneraciones fijas recoge el importe de las 14 pagas (12 ordinarias y 2 extraordinarias según convenio) del personal del colegio y otras remuneraciones de los incentivos por objetivos.

En esta partida se recogen, además, las indemnizaciones derivadas de la rescisión de contratos laborales y la Seguridad Social a cargo de la entidad.

Bajo el epígrafe *Otros gastos sociales* se recogen los cursos de formación del personal, premios de veinticinco años, uniformes y ropa de trabajo y otros.

Como ya se ha indicado, el crecimiento de la partida de *Gastos de Personal* es consecuencia de varios factores, como el incremento del 3% establecido en Convenio, la incorporación al Colegio del personal del CAURE, de Contabilidad y parte del personal de Informática, que hasta ahora formaban parte de la plantilla de COFM Servicios 31, así como de los incrementos previstos en la plantilla en el marco del Plan Estratégico del Colegio para reforzar los servicios prestados al colegiado en las áreas jurídica, técnico-profesional y formación.

65 OTROS GASTOS DE GESTIÓN

COMISIONES INSTITUCIONALES Y ESTATUTARIAS

Estatutarias: Comisión de Recursos y Deontológica. Externas: Control presupuestario, Selección de personal y otras. Internas e Institucionales.

ÓRGANOS DE GOBIERNO

Incluye las asignaciones de los miembros de la Comisión Permanente y la Junta de Gobierno.

68 DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES

Se recoge el gasto de todas las amortizaciones por las inversiones que ha realizado el colegio y las que tiene previsto realizar este año.

Presupuesto 2024 en cifras

Tesorería



Resultado antes de impuestos

CONCEPTO	Presupuesto 2023 (A)	Presupuesto 2024 (B)	Diferencia (B-A)	% Dif
TOTAL VENTAS E INGRESOS	16.386.207,99	17.156.859,76	770.651,77	4,70%
TOTAL COMPRAS Y GASTOS	-16.119.848,92	-17.124.155,33	-1.004.306,41	6,23%
DIFERENCIA INGRESOS Y GASTOS	266.359,07	32.704,43	-233.654,64	-87,72%
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS				
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	266.359,07	32.704,43		



GRUPO 7 VENTAS E INGRESOS		Presupuesto 2023 (A)	Presupuesto 2024 (B)	Diferencia (B-A)	% Dif
70	VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
	Certificados médicos, catálogos, publicaciones, libros recetarios y varios	253.100,00	271.995,00	18.895,00	7,47%
	Actividades docentes y culturales	602.000,00	606.695,00	4.695,00	0,78%
	Dígitos adicionales MUFACE, ISFAS, MUGEJU y otras entidades	118.000,00	108.100,00	-9.900,00	-8,39%
	Servicios del Laboratorio y otros	51.000,00	28.000,00	-23.000,00	-45,10%
	TOTAL SUBGRUPO 70	1.024.100,00	1.014.790,00	-9.310,00	-0,91%
72	INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD				
	Cuotas Facturación de recetas	8.442.000,00	8.976.000,00	534.000,00	6,33%
	Certificaciones y otros servicios colegiales	14.000,00	14.400,00	400,00	2,86%
	Cuotas Ordinarias	3.475.562,40	3.494.034,60	18.472,20	0,53%
	Cuotas incorporación	31.000,00	39.600,00	8.600,00	27,74%
	TOTAL SUBGRUPO 72	11.962.562,40	12.524.034,60	561.472,20	4,69%
74	SUBVENCIONES A LA EXPLOTACIÓN				
	Subvenciones a la explotación	119.200,00	114.000,00	-5.200,00	-4,36%
	TOTAL SUBGRUPO 74	119.200,00	114.000,00	-5.200,00	-4,36%
75	OTROS INGRESOS DE GESTIÓN				
	Ingresos por arrendamientos	128.838,45	100.000,00	-28.838,45	-22,38%
	Ingresos por comisiones	433.223,14	449.823,16	16.600,02	3,83%
	Ingresos por servicios diversos	2.718.084,00	2.657.712,00	-60.372,00	-2,22%
	TOTAL SUBGRUPO 75	3.280.145,59	3.207.535,16	-72.610,43	-2,21%
76	INGRESOS FINANCIEROS				
	Ingresos por dividendos		200.000,00	200.000,00	n/a
	Ingresos por intereses bancarios	200,00	96.500,00	96.300,00	n/a
	TOTAL SUBGRUPO 76	200,00	296.500,00	296.300,00	n/a
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS		16.386.207,99	17.156.859,76	770.651,77	4,70%



GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2023 (A)	Presupuesto 2024 (B)	Diferencia (B-A)	% Dif
60 COMPRAS					
	Certificados médicos, catálogos, publicaciones, libros recetarios y varios	180.250,00	195.800,00	15.550,00	8,63%
	Materiales del Laboratorio, oficina, informática y otros	55.100,00	29.300,00	-25.800,00	-46,82%
	Tratamiento de recetas	3.216.930,00	2.560.164,80	-656.765,20	-20,42%
	TOTAL SUBGRUPO 60	3.452.280,00	2.785.264,80	-667.015,20	-19,32%
62 SERVICIOS EXTERIORES					
	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	51.100,00	59.262,50	8.162,50	15,97%
	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	343.021,68	425.785,50	82.763,82	24,13%
	Mantenimiento de locales e instalaciones	155.621,68	151.500,00	-4.121,68	-2,65%
	Mantenimiento de equipos y programas informáticos, de oficina y otros	137.400,00	194.285,50	56.885,50	41,40%
	Comunidad de propietarios	50.000,00	80.000,00	30.000,00	60,00%
	SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	1.007.580,12	887.813,46	-119.766,66	-11,89%
	Asesorías, auditorías y servicios jurídicos	233.250,00	147.250,00	-86.000,00	-36,87%
	Profesorado de cursos	367.500,00	304.450,00	-63.050,00	-17,16%
	Gestión de la Web, informes técnicos y colaboraciones	406.830,12	436.113,46	29.283,34	7,20%
	TRANSPORTES	100,00		-100,00	-100,00%
	PRIMAS DE SEGUROS	292.100,00	310.000,00	17.900,00	6,13%
	Multirriesgo de oficinas colegiales y otros	34.600,00	35.000,00	400,00	1,16%
	R.C. de farmacéuticos y colectivo de accidentes	257.500,00	275.000,00	17.500,00	6,80%
	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	10.000,00	3.000,00	-7.000,00	-70,00%



GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS	Presupuesto 2023 (A)	Presupuesto 2024 (B)	Diferencia (B-A)	% Dif
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PÚBLICAS	369.200,00	423.440,00	54.240,00	14,69%
Publicidad, difusión de cursos y convocatorias	4.700,00	3.200,00	-1.500,00	-31,91%
Relaciones públicas	22.400,00	32.300,00	9.900,00	44,20%
Actos institucionales	122.000,00	125.500,00	3.500,00	2,87%
Asistencia cultural, becas, premios, atenciones y donativos	29.400,00	22.820,00	-6.580,00	-22,38%
Difusión y promoción institucional	190.700,00	239.620,00	48.920,00	25,65%
SUMINISTROS	114.932,00	115.793,25	861,25	0,75%
OTROS SERVICIOS	4.492.346,40	4.543.014,29	50.667,89	1,13%
Teléfonos, Farmatel, Sayos	886.000,00	856.260,00	-29.740,00	-3,36%
Receta electrónica, Cuotas Consejo y Otros servicios	3.606.346,40	3.686.754,29	80.407,89	2,23%
TOTAL SUBGRUPO 62	6.680.380,20	6.768.109,00	87.728,80	1,31%
63 TRIBUTOS				
Impuesto de Actividades Económicas y Otros tributos	16.000,00	14.500,00	-1.500,00	-9,38%
Impuesto de Bienes inmuebles	27.000,00	29.000,00	2.000,00	7,41%
TOTAL SUBGRUPO 63	43.000,00	43.500,00	500,00	1,16%
64 GASTOS DE PERSONAL				
Remuneraciones fijas	3.727.388,00	4.513.602,83	786.214,83	21,09%
Horas extraordinarias y otras remuneraciones	178.555,00	318.003,59	139.448,59	78,10%
Indemnizaciones	210.000,00	390.000,00	180.000,00	85,71%
Seguridad Social a cargo de la entidad	953.209,00	1.206.902,36	253.693,36	26,61%
Otros gastos Sociales (Formación, dietas y otros)	134.062,00	215.186,60	81.124,60	60,51%
TOTAL SUBGRUPO 64	5.203.214,00	6.643.695,38	1.440.481,38	27,68%



GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS		Presupuesto 2023 (A)	Presupuesto 2024 (B)	Diferencia (B-A)	% Dif
65	OTROS GASTOS DE GESTIÓN				
	COMISIONES INSTITUCIONALES Y ESTATUTARIAS	28.000,00	29.500,00	1.500,00	5,36%
	ÓRGANOS DE GOBIERNO	501.974,72	584.086,15	82.111,43	16,36%
	Asignaciones Órganos de Gobierno y primas asistencia a Juntas	464.474,72	536.586,15	72.111,43	15,53%
	Asistencia a congresos y reuniones profesionales	12.000,00	22.000,00	10.000,00	83,33%
	Gastos de las Vocalías	25.500,00	25.500,00	0,00%	
	TOTAL SUBGRUPO 65	529.974,72	613.586,15	83.611,43	15,78%
66	GASTOS FINANCIEROS				
	Intereses de Deudas	5.000,00		-5.000,00	-100,00%
	Otros gastos financieros y diferencias de cambio	1.000,00		-1.000,00	-100,00%
	TOTAL SUBGRUPO 66	6.000,00		-6.000,00	-100,00%
68	DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	205.000,00	270.000,00	65.000,00	31,71%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS		16.119.848,92	17.124.155,33	1.004.306,41	6,23%
SUPERAVIT (DEFICIT) PRESUPUESTARIO		266.359,07	32.704,43	-233.654,64	-87,72%
TOTAL GENERAL		16.386.207,99	17.156.859,76	770.651,77	4,70%



DESCRIPCIÓN DE LAS INVERSIONES 2024	Presupuesto 2024
Equipos de Informática	36.775,00
Licencia A3ERP	1.350,00
Doble factor de autenticación	21.050,00
Centralita Centrex IP de Telefónica	54.000,00
Migración aplicaciones colegiales	105.250,00
Puntos de acceso WIFI	2.526,00
Unidad de Distribución Energética (PDU) para el CPD del COFM	16.840,00
Dispositivos para presentación inalámbrica	4.800,00
Plataforma de formación online	7.900,00
Assesment de Competencias Digitales	6.315,00
Equipo Aire Acondicionado para CPF planta 2	6.700,00
Proyecto Digitalización de Proximidad	126.300,00
Total general	389.806,00