



# Liquidación del presupuesto Ejercicio 2023



## **LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTOS Y CUENTAS ANUALES 2023**

Desde finales de 2022, 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 2023 nos ha permitido trabajar en la consecución de ese objetivo que se ha iniciado con cambios en la estructura organizativa del Colegio para reforzar los servicios prestados al colegiado en todas nuestras áreas de actividad y servicios y con el diseño y puesta en marcha de campañas de comunicación y promoción de la imagen profesional.

La gestión económica y financiera llevada a cabo durante el ejercicio 2023 nos ha permitido devolver las cuotas de colegiación y del servicio de facturación de recetas de noviembre en su totalidad, lo que ha supuesto un retorno a los colegiados de más de un millón de euros, y que tras dicho retorno, deja un superávit presupuestario de 630.468,01 € después de impuestos contribuyendo con ello a reforzar la situación patrimonial y financiera del Colegio.

## 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.

### 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, además de otros patrocinios.

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 y otros materiales para la 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.

#### SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES

*Asesorías, Auditorías y servicios jurídicos* incluye las auditorías de calidad (AENOR, Madrid excelente...) y la auditoría de cuentas que durante tres años estará a cargo de Grant Thornton, así como los honorarios de gastos de notarios, procuradores y servicios jurídicos.

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, gastos por atenciones con personalidades, reuniones con instituciones y cargos externos así como el kit de bienvenida a los nuevos colegiados

*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 otras colaboraciones formativas

En *Difusión y promoción institucional* destaca la partida de *Comunicación y Promoción de la imagen de la Profesión* (Campaña "Aquí hay un farmacéutico")

### **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 propios del colegio (fijos y móviles)
- Farmatel, que corresponde a los teléfonos de farmacéuticos suscritos a este servicio
- Sayos empresa encargada de intermediar con Telefónica y de gestionar las líneas de Farmatel (tanto de teléfonos propios del COFM, como de los colegiados suscritos a Farmatel)

También se incluyen los gastos de la VPN, incluidos en *Receta Electrónica*, las *cuotas del CONSEJO* y *otros servicios* tales como 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, entre otros.

## **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 otras atenciones al personal.

## **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.

# Liquidación de presupuestos 2023 en cifras

Tesorería



## Resultado del ejercicio

CONCEPTO	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	% DESV.
TOTAL VENTAS E INGRESOS	16.386.207,99	16.977.058,74	590.850,75	3,6%
TOTAL COMPRAS Y GASTOS	-16.119.848,92	-16.275.596,00	-155.747,08	1,0%
DIFERENCIA INGRESOS Y GASTOS	266.359,07	701.462,74	435.103,67	163,4%
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS		-13.209,22		
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		688.253,52		
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES		-57.785,51		
RESULTADO DEL EJERCICIO		630.468,01		





GRUPO 7 VENTAS E INGRESOS	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	% DESV.
<b>70 VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>				
Certificados médicos, catálogos, publicaciones, libros recetarios y varios	253.100,00	278.823,63	25.723,63	10,2%
Actividades docentes y culturales	602.000,00	554.890,79	-47.109,21	-7,8%
Dígitos adicionales Mutualidades y otras entidades	118.000,00	97.252,15	-20.747,85	-17,6%
Servicios del Laboratorio y otros	51.000,00	55.991,75	4.991,75	9,8%
<b>TOTAL SUBGRUPO 70</b>	<b>1.024.100,00</b>	<b>986.958,32</b>	<b>-37.141,68</b>	<b>-3,6%</b>
<b>72 INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD</b>				
Cuotas servicio Facturación de recetas	8.442.000,00	8.959.814,33	517.814,33	6,1%
Certificaciones y otros servicios colegiales	14.000,00	13.193,15	-806,85	-5,8%
Cuotas Ordinarias	3.475.562,40	3.278.890,21	-196.672,19	-5,7%
Cuotas incorporación	31.000,00	32.260,00	1.260,00	4,1%
<b>TOTAL SUBGRUPO 72</b>	<b>11.962.562,40</b>	<b>12.284.157,69</b>	<b>321.595,29</b>	<b>2,7%</b>
<b>74 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS</b>				
Subvenciones a la explotación	119.200,00	100.964,41	-18.235,59	-15,3%
<b>TOTAL SUBGRUPO 74</b>	<b>119.200,00</b>	<b>100.964,41</b>	<b>-18.235,59</b>	<b>-15,3%</b>
<b>75 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN</b>				
Ingresos por arrendamientos	128.838,45	127.622,40	-1.216,05	-0,9%
Ingresos por comisiones - patrocinios	433.223,14	605.903,97	172.680,83	39,9%
Ingresos por servicios diversos	2.718.084,00	2.677.515,09	-40.568,91	-1,5%
<b>TOTAL SUBGRUPO 75</b>	<b>3.280.145,59</b>	<b>3.411.041,46</b>	<b>130.895,87</b>	<b>4,0%</b>
<b>76 INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>200,00</b>	<b>189.575,14</b>	<b>189.375,14</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO DE INGRESOS</b>	<b>16.386.207,99</b>	<b>16.972.697,02</b>	<b>586.489,03</b>	<b>3,6%</b>
<b>77 INGRESOS EXCEPCIONALES</b>		<b>11,50</b>	<b>11,50</b>	<b>n/a</b>
<b>79 EXCESOS Y APLICACIONES DE PROVISIONES</b>		<b>4.350,22</b>	<b>4.350,22</b>	<b>n/a</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>16.386.207,99</b>	<b>16.977.058,74</b>	<b>590.850,75</b>	<b>3,6%</b>



GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	% DESV.
<b>60 COMPRAS</b>				
Certificados médicos, catálogos, publicaciones, libros recetarios y varios	180.250,00	194.717,34	14.467,34	8,0%
Materiales del Laboratorio, oficina, informática y otros	55.100,00	31.040,45	-24.059,55	-43,7%
Tratamiento de recetas y otros trabajos externos	3.216.930,00	3.161.656,47	-55.273,53	-1,7%
<b>TOTAL SUBGRUPO 60</b>	<b>3.452.280,00</b>	<b>3.387.414,26</b>	<b>-64.865,74</b>	<b>-1,9%</b>
<b>62 SERVICIOS EXTERIORES</b>				
<b>ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES</b>	<b>51.100,00</b>	<b>56.936,76</b>	<b>5.836,76</b>	<b>11,4%</b>
<b>REPARACIONES Y CONSERVACIÓN</b>	<b>343.021,68</b>	<b>336.790,84</b>	<b>-6.230,84</b>	<b>-1,8%</b>
Mantenimiento de locales e instalaciones	155.621,68	137.105,97	-18.515,71	-11,9%
De mobiliario, equipos de oficina e informática y otros	137.400,00	149.723,88	12.323,88	9,0%
Comunidad de propietarios	50.000,00	49.960,99	-39,01	-0,1%
<b>SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES</b>	<b>1.007.580,12</b>	<b>849.260,22</b>	<b>-158.319,90</b>	<b>-15,7%</b>
Asesorías, auditorías y servicios jurídicos	233.250,00	238.217,14	4.967,14	2,1%
Profesorado de cursos	367.500,00	183.645,89	-183.854,11	-50,0%
Gestión de la Web, informes técnicos y colaboraciones	406.830,12	427.397,19	20.567,07	5,1%
<b>TRANSPORTES</b>	<b>100,00</b>		<b>-100,00</b>	<b>-100,0%</b>
<b>PRIMAS DE SEGUROS</b>	<b>292.100,00</b>	<b>313.740,33</b>	<b>21.640,33</b>	<b>7,4%</b>
Multirriesgo de oficinas colegiales y otros	34.600,00	43.501,88	8.901,88	25,7%
R.C. de farmacéuticos y colectivo de accidentes	257.500,00	270.238,45	12.738,45	4,9%
<b>SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES</b>	<b>10.000,00</b>	<b>3.061,07</b>	<b>-6.938,93</b>	<b>-69,4%</b>



GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	% DESV.
<b>PUBLICIDAD Y RELACIONES PÚBLICAS</b>	<b>369.200,00</b>	<b>554.011,93</b>	<b>184.811,93</b>	<b>50,1%</b>
Publicidad, difusión de cursos y convocatorias	4.700,00	4.276,12	-423,88	-9,0%
Relaciones públicas	22.400,00	62.184,68	39.784,68	177,6%
Actos institucionales	122.000,00	180.449,76	58.449,76	47,9%
Asistencia cultural, becas, premios, atenciones	29.400,00	9.879,01	-19.520,99	-66,4%
Difusión y promoción institucional	190.700,00	297.222,36	106.522,36	55,9%
<b>SUMINISTROS</b>	<b>114.932,00</b>	<b>93.002,73</b>	<b>-21.929,27</b>	<b>-19,1%</b>
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>4.492.346,40</b>	<b>4.328.903,13</b>	<b>-163.443,27</b>	<b>-3,6%</b>
Teléfonos, FARMATEL, SAYOS	886.000,00	839.533,46	-46.466,54	-5,2%
Receta electrónica, Cuotas Consejo y Otros	3.606.346,40	3.489.369,67	-116.976,73	-3,2%
<b>TOTAL SUBGRUPO 62</b>	<b>6.680.380,20</b>	<b>6.535.707,01</b>	<b>-144.673,19</b>	<b>-2,2%</b>
<b>63 TRIBUTOS</b>				
Impuesto de Actividades Económicas y Otros tributos	16.000,00	8.166,76	-7.833,24	-49,0%
Impuesto de Bienes inmuebles	27.000,00	31.195,08	4.195,08	15,5%
<b>TOTAL SUBGRUPO 63</b>	<b>43.000,00</b>	<b>39.361,84</b>	<b>-3.638,16</b>	<b>-8,5%</b>
<b>64 GASTOS DE PERSONAL</b>				
Remuneraciones fijas	3.727.388,00	3.737.170,56	9.782,56	0,3%
Horas extraordinarias y otras remuneraciones	178.555,00	233.307,19	54.752,19	30,7%
Indemnizaciones	210.000,00	424.337,86	214.337,86	102,1%
Seguridad Social a cargo de la entidad	953.209,00	976.811,48	23.602,48	2,5%
Otros gastos Sociales (Formación, dietas y otros)	134.062,00	163.415,63	29.353,63	21,9%
<b>TOTAL SUBGRUPO 64</b>	<b>5.203.214,00</b>	<b>5.535.042,72</b>	<b>331.828,72</b>	<b>6,4%</b>



GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS	PRESUPUESTO	REALIZADO	DESVIACIÓN	% DESV.
<b>65 OTROS GASTOS DE GESTIÓN</b>				
<b>COMISIONES INSTITUCIONALES Y ESTATUTARIAS</b>	28.000,00	9.760,00	-18.240,00	-65,1%
<b>ÓRGANOS DE GOBIERNO</b>	501.974,72	502.019,35	44,63	0,0%
Asignaciones del Presidente, Secretario y Tesorero	70.453,96	70.453,92	-0,04	-0,0%
Compensaciones por dedicación	47.680,76	47.680,80	0,04	0,0%
Sustitución profesional	238.760,00	238.768,92	8,92	0,0%
Primas de asistencia a juntas	107.580,00	116.293,00	8.713,00	8,1%
Asistencia a congresos y reuniones profesionales	12.000,00	23.177,29	11.177,29	93,1%
Gastos de las Vocalías	25.500,00	5.645,42	-19.854,58	-77,9%
<b>OTROS GASTOS DE GESTIÓN</b>		3.360,39	3.360,39	n/a
<b>TOTAL SUBGRUPO 65</b>	<b>529.974,72</b>	<b>515.139,74</b>	<b>-14.834,98</b>	<b>-2,8%</b>
<b>66 GASTOS FINANCIEROS</b>				
Intereses de Deudas	5.000,00		-5.000,00	-100,0%
Otros gastos financieros y diferencias de cambio	1.000,00	687,89	-312,11	-31,2%
<b>TOTAL SUBGRUPO 66</b>	<b>6.000,00</b>	<b>687,89</b>	<b>-5.312,11</b>	<b>-88,5%</b>
<b>68 DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES</b>	<b>205.000,00</b>	<b>245.530,72</b>	<b>40.530,72</b>	<b>19,8%</b>
<b>69 DOTACIONES A LAS PROVISIONES</b>		<b>4.941,22</b>	<b>4.941,22</b>	<b>n/a</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO DE GASTOS</b>	<b>16.119.848,92</b>	<b>16.263.825,40</b>	<b>143.976,48</b>	<b>0,9%</b>
<b>67 GASTOS EXCEPCIONALES</b>		<b>11.770,60</b>	<b>11.770,60</b>	<b>n/a</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>16.119.848,92</b>	<b>16.275.596,00</b>	<b>155.747,08</b>	<b>1,0%</b>
<b>SUPERAVIT PRESUPUESTARIO</b>	<b>266.359,07</b>	<b>701.462,74</b>	<b>435.103,67</b>	<b>163,4%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>16.386.207,99</b>	<b>16.977.058,74</b>	<b>590.850,75</b>	<b>3,6%</b>