



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO Y CUENTAS ANUALES 2024

El presupuesto de 2024, el tercero de los cuatro previstos para la ejecución del *Plan de Transformación Estratégica 2022-2025* del Colegio, se ha centrado especialmente en tres de las grandes líneas que prevé el citado plan: la mejora del servicio y la aportación de valor al colegiado; el fomento de la presencia pública de la profesión, y el refuerzo de la eficiencia en la gestión del Colegio. Además, nos ha ayudado a trabajar en el cambio del sistema de aplicaciones colegiales internas automatizando procesos que hasta ahora se hacían de forma casi manual y optimizando el modo en el que se realizan otros procesos ya digitalizados, mejorando así la eficiencia del trabajo de los empleados.

El colegiado ya dispone de un canal de comunicación más ágil con el COFM a través de la sede electrónica, que le permite interactuar de una forma rápida y sencilla con los diferentes departamentos del COFM.

Este nuevo aplicativo de gestión de colegiados es sólo un punto de partida para la transformación digital del COFM que nos permitirá dotarnos de instrumentos profesionales, técnicos y de gestión que nos ayuden a dar el mejor servicio a los colegiados y hacerlo del modo más eficiente. Todo ello con el foco siempre puesto en nuestro objetivo principal, que es impulsar el valor sanitario y social que la profesión farmacéutica aporta a la población madrileña.

El año 2024 ha sido un año de grandes cambios. Entre otros, *se ha ampliado el horario de atención* del Servicio de Información Técnico-Profesional, de gran utilidad para el conjunto de los colegiados en su actividad diaria; se ha implantado el *nuevo sistema de centralita* para mejorar, facilitar y agilizar la atención telefónica que se presta desde el Colegio, o se ha gestionado con éxito el cambio a los nuevos certificados digitales de todos los colegiados que lo utilizan en su trabajo diario, aumentando el nivel de seguridad.

El plan académico del Colegio *se ha reforzado con más formación* para contribuir al desarrollo profesional de los colegiados. El número de actividades formativas creció un 53% con respecto a 2023 y el número de asistentes aumentó un 74% con respecto al año anterior.

Este año también ha sido el de la primera edición de NutriCOFM y del proyecto *#Aquíhayunfarmacéutico... en marcha*, proyecto que se ha llevado a cabo con Sandoz para seguir divulgando entre la sociedad todo lo que podemos hacer los farmacéuticos, en este caso los comunitarios, por la salud de la población, en ambos casos con unos excelentes resultados.

Todo ello en el marco de una gestión económica y financiera rigurosa, que se enmarca en el compromiso de la Junta de Gobierno con la eficiencia y que nos ha permitido devolver las cuotas de colegiación y el importe del servicio de facturación de recetas de abril y octubre en su totalidad. Esto ha supuesto un retorno a los colegiados de más de 2,3 millones de euros, que se suman a las devoluciones que se han realizado desde que esta Junta de Gobierno tomó posesión y que ascienden a un total de 4 millones de euros en dos ejercicios (2023-2024) y parte de 2022.

Tras el retorno de este año, queda un superávit presupuestario de 296.111,36 € después de impuestos, que contribuye 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.

Entre los ingresos de formación se incluyen los obtenidos de NutriCOFM, que no estaban presupuestados al igual que su partida de gastos correspondiente.

72 INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD

En esta partida se incluyen los ingresos del 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. Las cifras presentadas ya recogen las devoluciones mencionadas anteriormente.

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. Hay que destacar que esta partida ha experimentado un incremento importante debido a los ingresos del acuerdo con Sanitas y a los ingresos de patrocinios del Torneo Benéfico de Golf y de Pádel, ninguno de los cuales fueron contemplados en el presupuesto de 2024

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. En esta partida también se recogen los dividendos de COFMS31 por importe de 200.000€

GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS

En general, todas las partidas de gasto realizadas disminuyen respecto a las presupuestadas, excepto la partida 60 (COMPRAS) en la que se ha incluido el gasto total realizado en NutriCOFM que no estaba presupuestado.

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.
- Costes de ejecución de Congresos, que en 2024 corresponde a la primera edición de NutriCOFM, que no estaba presupuestado.
- 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, además de los arrendamientos de salones previstos para Asambleas y conferencias, el alquiler de máquinas de impresión a través de un contrato de pago por uso.

REPARACIONES Y CONSERVACIÓN

En esta partida se incluyen:

- 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 mobiliario y equipos de informática.
- Gastos de la Comunidad de propietarios.

SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES

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

Profesorado de cursos corresponde al profesorado de Ágora, de formación colegial y de actividades culturales.

Bajo el epígrafe *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

Incluye los seguros multirriesgo de las instalaciones colegiales, los seguros de responsabilidad civil del colegio y de los colegiados, los seguros de accidentes de la Junta de Gobierno y empleados y el seguro CIBER (AIG Seguros), que asegura la seguridad en la redes y privacidad de los datos.

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, con iniciativas como la Campaña *Aquí hay un farmacéutico... en marcha* o la participación en la III Jornada Salud Madridiario (Colegio de Arquitectos).

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 y FARMATEL:*

- 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).

En *Receta electrónica* se incluyen los gastos de la VPN y en *Cuotas Consejo y otros servicios* 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

IAE, IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES Y OTROS TRIBUTOS

En estas partidas se recoge el IAE, 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 *Horas extraordinarias y otras remuneraciones* las correspondientes a cursos e incentivos por objetivos. En conjunto, el gasto realizado en estas dos agrupaciones ha sido un 7,2% inferior al gasto presupuestado. A 31 de diciembre de 2024, el número de trabajadores es de 93.

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.

678 GASTOS EXCEPCIONALES.

Recoge fundamentalmente los gastos de desplazamientos de farmacéuticos para la ayuda solidaria en los trabajos de limpieza de la DANA, así como la donación de 40.500€ a la Fundación del COF de Valencia en ayuda a los farmacéuticos afectados por la DANA.

68 DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES.

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

RESUMEN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2024

CONCEPTO	Presupuesto 2024	Realizado a 31/12/2024	Desviación	% Desv.
TOTAL INGRESOS	17.156.859,76	16.925.343,82	-231.515,94	-1,3%
TOTAL GASTOS	-17.124.155,33	-16.571.246,23	552.909,10	-3,2%
DIFERENCIA INGRESOS Y GASTOS (SUPERAVIT PRESUPUESTARIO)	32.704,43	354.097,59	321.393,16	982,7%
VARIACIÓN DE EXISTENCIAS		-9.632,16		
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	32.704,43	344.465,43	311.761,00	
IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES		-48.354,07		
RESULTADO DEL EJERCICIO	32.704,43	296.111,36		

GRUPO 7 VENTAS E INGRESOS	Presupuesto 2024	Realizado a 31/12/2024	Desviación	% Desv.
70 VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS				
Certificados médicos, catálogos, publicaciones, libros recetarios y varios	271.995,00	269.553,30	(2.441,70)	-0,9%
Actividades docentes y culturales y congresos	606.695,00	543.227,49	(63.467,51)	-10,5%
Dígitos adicionales MUFACE, ISFAS, MUGEJU y otras entidades	108.100,00	91.643,13	(16.456,87)	-15,2%
Servicios del Laboratorio y otros	28.000,00	23.161,18	(4.838,82)	-17,3%
TOTAL SUBGRUPO 70	1.014.790,00	927.585,10	(87.204,90)	-8,6%
72 INGRESOS PROPIOS DE LA ENTIDAD				
Servicio de Facturación de recetas	8.976.000,00	8.601.072,05	(374.927,95)	-4,2%
Certificaciones y otros servicios colegiales	14.400,00	2.075,63	(12.324,37)	-85,6%
Cuotas Ordinarias	3.494.034,60	3.109.668,71	(384.365,89)	-11,0%
Cuotas incorporación	39.600,00	74.550,02	34.950,02	88,3%
TOTAL SUBGRUPO 72	12.524.034,60	11.787.366,41	(736.668,19)	-5,9%
74 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS				
Subvenciones a la explotación	114.000,00	79.392,85	(34.607,15)	-30,4%
TOTAL SUBGRUPO 74	114.000,00	79.392,85	(34.607,15)	-30,4%
75 OTROS INGRESOS DE GESTIÓN				
Ingresos por arrendamientos	100.000,00	118.550,04	18.550,04	18,6%
Ingresos por comisiones y patrocinios	449.823,16	555.126,11	105.302,95	23,4%
Ingresos por servicios diversos	2.657.712,00	2.670.784,13	13.072,13	0,5%
TOTAL SUBGRUPO 75	3.207.535,16	3.344.460,28	136.925,12	4,3%
76 INGRESOS FINANCIEROS	296.500,00	782.356,25	485.856,25	163,9%
TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO DE INGRESOS	17.156.859,76	16.921.160,89	(235.698,87)	-1,4%
77 BENEFICIOS DE ACTIVOS NO CTES. E ING. EXCEPCIONALES		77,10	77,10	n/a
79 EXCESOS Y APLICACIONES DE PROVISIONES		4.105,83	4.105,83	n/a
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	17.156.859,76	16.925.343,82	(231.515,94)	-1,3%

GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS	Presupuesto 2024	Realizado a 31/12/2024	Desviación	% Desv.
60 COMPRAS				
Certificados médicos, catálogos, publicaciones, libros recetarios y varios	195.800,00	187.878,90	(7.921,10)	-4,0%
Materiales del Laboratorio, oficina, informática y otros	29.300,00	27.978,90	(1.321,10)	-4,5%
Congresos		97.330,57	97.330,57	n/a
Tratamiento de recetas	2.560.164,80	2.579.842,50	19.677,70	0,8%
TOTAL SUBGRUPO 60	2.785.264,80	2.893.030,87	107.766,07	3,9%
62 SERVICIOS EXTERIORES				
ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	59.262,50	56.997,84	(2.264,66)	-3,8%
REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	425.785,50	401.224,12	(24.561,38)	-5,8%
Mantenimiento de locales e instalaciones	151.500,00	135.931,28	(15.568,72)	-10,3%
Mantenimiento de equipos inf., aplicaciones y otros	194.285,50	176.338,94	(17.946,56)	-9,2%
Comunidad de propietarios	80.000,00	88.953,90	8.953,90	11,2%
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	887.813,46	861.441,82	(26.371,64)	-3,0%
Asesorías, auditorías y servicios jurídicos	147.250,00	159.375,88	12.125,88	8,2%
Profesorado de cursos	304.450,00	199.897,28	(104.552,72)	-34,3%
Informes técnicos y colaboraciones	436.113,46	502.168,66	66.055,20	15,1%
PRIMAS DE SEGUROS	310.000,00	316.141,41	6.141,41	2,0%
Multirriesgo de oficinas colegiales, de accidentes y otros	35.000,00	47.997,55	12.997,55	37,1%
R.C. de farmacéuticos	275.000,00	268.143,86	(6.856,14)	-2,5%
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	3.000,00	2.034,06	(965,94)	-32,2%

GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS	Presupuesto 2024	Realizado a 31/12/2024	Desviación	% Desv.
PUBLICIDAD Y RELACIONES PÚBLICAS	423.440,00	319.669,36	(103.770,64)	-24,5%
Publicidad, difusión de cursos y convocatorias	3.200,00	2.069,32	(1.130,68)	-35,3%
Relaciones públicas	32.300,00	27.886,90	(4.413,10)	-13,7%
Actos institucionales	125.500,00	117.543,96	(7.956,04)	-6,3%
Asistencia cultural, becas, premios, atenciones y donativos	22.820,00	11.390,00	(11.430,00)	-50,1%
Difusión y promoción institucional	239.620,00	160.779,18	(78.840,82)	-32,9%
SUMINISTROS	115.793,25	80.545,08	(35.248,17)	-30,4%
OTROS SERVICIOS	4.543.014,29	4.457.833,06	(85.181,23)	-1,9%
Teléfonos y FARMATEL	856.260,00	842.843,15	(13.416,85)	-1,6%
Receta electrónica	2.168.031,96	2.077.415,33	(90.616,63)	-4,2%
Cuotas Consejo y otros servicios	1.518.722,33	1.537.574,58	18.852,25	1,2%
TOTAL SUBGRUPO 62	6.768.109,00	6.495.886,75	(272.222,25)	-4,0%
63 TRIBUTOS				
Impuesto de Actividades Económicas y Otros tributos	14.500,00	6.027,28	(8.472,72)	-58,4%
Impuesto de Bienes inmuebles	29.000,00	30.978,07	1.978,07	6,8%
TOTAL SUBGRUPO 63	43.500,00	37.005,35	(6.494,65)	-14,9%
64 GASTOS DE PERSONAL				
Remuneraciones fijas	4.513.602,83	4.190.942,75	(322.660,08)	-7,1%
Horas extraordinarias y otras remuneraciones	318.003,59	294.418,19	(23.585,40)	-7,4%
Indemnizaciones	390.000,00	404.238,32	14.238,32	3,7%
Seguridad Social a cargo de la entidad	1.206.902,36	1.130.676,45	(76.225,91)	-6,3%
Otros gastos Sociales (Formación, dietas y otros)	215.186,60	205.651,97	(9.534,63)	-4,4%
TOTAL SUBGRUPO 64	6.643.695,38	6.225.927,68	(417.767,70)	-6,3%

GRUPO 6 COMPRAS Y GASTOS	Presupuesto 2024	Realizado a 31/12/2024	Desviación	% Desv.
65 OTROS GASTOS DE GESTIÓN				
COMISIONES INSTITUCIONALES Y ESTATUTARIAS	29.500,00	11.855,00	(17.645,00)	-59,8%
ÓRGANOS DE GOBIERNO	584.086,15	560.936,57	(23.149,58)	-4,0%
Asignaciones del Presidente, Secretario y Tesorero	104.187,36	104.187,36	0,00	0,0%
Compensaciones por dedicación	66.620,04	66.620,16	0,12	0,0%
Sustitución profesional	247.278,75	247.278,72	(0,03)	-0,0%
Primas de asistencia a juntas	118.500,00	106.481,00	(12.019,00)	-10,1%
Asistencia a congresos y reuniones profesionales	22.000,00	24.116,84	2.116,84	9,6%
Gastos de las Vocalías	25.500,00	12.252,49	(13.247,51)	-52,0%
OTROS GASTOS DE GESTIÓN (Incobrables)		2.183,16	2.183,16	n/a
TOTAL SUBGRUPO 65	613.586,15	574.974,73	(38.611,42)	-6,3%
66 GASTOS FINANCIEROS		0,41	0,41	n/a
68 DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES	270.000,00	280.287,52	10.287,52	3,8%
69 DOTACIONES A LAS PROVISIONES		3.891,33	3.891,33	n/a
TOTAL PRESUPUESTO ORDINARIO DE GASTOS	17.124.155,33	16.511.004,64	(613.150,69)	-3,6%
67 GASTOS EXCEPCIONALES		60.241,59	60.241,59	n/a
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	17.124.155,33	16.571.246,23	(552.909,10)	-3,2%
SUPERAVIT PRESUPUESTARIO	32.704,43	354.097,59	321.393,16	982,7%
TOTAL GENERAL	17.156.859,76	16.925.343,82	(231.515,94)	-1,3%