

MEMORIA ECONÓMICA Y DE GESTIÓN

Del Consejo General de
Colegios Oficiales
de Farmacéuticos

Ejercicio
2021



Índice

- 1. Presentación y Contexto Económico**
- 2. Liquidación Presupuestaria 2021**
- 3. Notas a la Liquidación Presupuestaria de 2021**
- 4. Inversiones Realizadas**
- 5. Balance de Situación a 31 de diciembre**
- 6. Cuenta de Resultados a 31 de diciembre**

ANEXO:

- 1. Informe de Auditoria y Estados Financieros 2021**

1. Presentación y Contexto económico

Se presenta esta Memoria inmersos en un conflicto bélico de impredecibles e importantes consecuencias económicas, sociales y por supuesto de vidas humanas: la guerra en Ucrania.

Cuando parecía que la pandemia estaba dando una tregua a nuestras economías, la guerra de Rusia contra Ucrania irrumpió y descabala todas las previsiones de crecimiento económico y altera el difícil equilibrio global en materias tan importantes y estratégicas como la energía o las materias primas. Pero más allá del impacto en la económica de nuestros países, la guerra nos ha mostrado lo más importante: el drama humano, la destrucción sin sentido y el dolor en miles de vidas humanas perdidas.

Mirando el año que nos ocupa en esta Memoria, **podemos decir que la economía mundial recuperó durante 2021 los niveles de producción previos a la pandemia, si bien con relevantes asimetrías regionales**. La mayoría de los países desarrollados, con mayores niveles de vacunación, pudieron retornar a sus niveles de producción precovid. No obstante, en los últimos meses del año, el crecimiento global se vió desacelerado a causa de la aparición de la variante Ómicron. De tal manera, **el PIB mundial creció el 6,1% en 2021** según el FMI.

Por su parte, **la recuperación de la economía española fue robusta a lo largo de 2021, pero se quedó aún lejos de alcanzar sus niveles precrisis**. El PIB español creció el 5,1% interanual, por debajo del crecimiento medio de la Eurozona, pese a haber sido el país europeo que sufrió una mayor caída en 2020.

Durante 2021, se puso también de manifiesto la muy distinta naturaleza de esta crisis respecto de la anterior; **a diferencia de crisis pasadas, no ha sido la falta de financiación la que ha lastrado la recuperación española, sino su estructura económica**. Los problemas que enfrentó la industria por la falta de componentes y la incompleta recuperación del turismo internacional fueron dos de las principales razones de ese menor ritmo de recuperación español. Pese al elevado ahorro acumulado durante la pandemia y al fuerte crecimiento del empleo, **la recuperación del consumo de los hogares se vió frenada por los problemas de falta de confianza y expectativas**. A nivel regional la recuperación del PIB en 2021 fue muy irregular. La composición sectorial de las CC. AA. hizo que **aquellas más dependientes del turismo fuesen aún las más alejadas de sus niveles precrisis**.

El aumento de los precios de los productos energéticos y las materias primas ya durante 2021 hizo también que la economía española cerrase el año con un **crecimiento medio de los precios del 3,1%, llegando hasta el 6,5% interanual en diciembre, por encima del objetivo del 2% del BCE**. Esto tuvo un efecto negativo para empresas y hogares, por los mayores costes empresariales y el menor poder adquisitivo.

Este menor ritmo de crecimiento de la actividad contrastó con la **vigorosa recuperación del mercado de trabajo, que superó los niveles de afiliación previos a la crisis hasta situarse en máximos históricos**. Aunque su progresión estuvo muy relacionada con la creación de empleo público, y se produjo de forma muy desigual por sectores.

En todo caso, la evolución más positiva del empleo respecto a la actividad apuntó a una menor productividad. Destaca también por su recuperación la recaudación tributaria, que **fue incluso el 5% superior a la del año 2019**. Esto permitió **reducir el déficit presupuestario de las AAPP hasta situarse en el 6,9% del PIB**. Cabe destacar, no obstante, que **el déficit aún duplica el objetivo del 3% de las reglas fiscales europeas**, aunque la aplicación de estas últimas sigue en pausa a raíz de la crisis del Covid, y también ahora por la guerra en Ucrania.

Si nos centramos en el 2022, como he comentado al inicio de esta presentación, **la guerra en Ucrania está suponiendo un lastre más en el ritmo de la recuperación económica de España, alimentando aún más el fuerte crecimiento de los precios** que las economías desarrolladas venían experimentando como causa del encarecimiento de los productos energéticos y la disruptión de las cadenas de valor. En este contexto, el **FMI ha revisado a la baja en un punto sus previsiones para España en 2022**, situando así ahora sus estimaciones de la **tasa de variación interanual del PIB en el 4,8%, e incrementando la tasa de variación interanual del IPC hasta el 5,2%**.

La Memoria Económica y de Gestión del Consejo General que se presenta en estas páginas corresponde al ejercicio 2021, y en ella se refleja la liquidación del presupuesto correspondiente a dicho ejercicio, que fue aprobado por el Pleno del Consejo, el 14 de diciembre de 2020, y en la Asamblea de presidentes, el 15 de diciembre de 2020. 2021 siguió siendo un año con cierto nivel de incertidumbre debido a la pandemia que impidió la presencialidad en algunas de nuestras reuniones institucionales, aunque no la actividad. Fue también año electoral habiendo renovado el Comité Directivo anterior su mandato. En este contexto, el Balance Económico del Ejercicio 2021 ha sido positivo y se ha cerrado con un **beneficio contable de 270.213 €**. Este beneficio contable se corresponde a efectos presupuestarios con un beneficio presupuestario antes de impuestos de 1.287.095€, después de realizar los ajustes correspondientes a las amortizaciones por un importe de 952.814€.

La Liquidación de 2021 refleja todo lo reflejado anteriormente

En el capítulo de **Ingresos, esta liquidación presenta un incremento del 0,94 %** respecto a la cantidad total de ingresos presupuestados. Los Ingresos por cuotas de Colegios se han comportado según lo previsto, mientras los procedentes de campañas y proyectos asistenciales han sufrido modificaciones al trasladar algunas acciones al año 2022 debido a la pandemia. Destacamos el buen comportamiento al alza de los ingresos por ventas de productos (Base de Datos del medicamento BOT PLUS y publicidad en la revista Farmacéuticos y nuestro canal de YOUTUBE “Tu Farmacéutico informa”) y por prestaciones de servicios, fundamentalmente dentro de éstos últimos, la formación continuada.

En el capítulo de **Gastos**, la liquidación refleja un descenso del 3,05 % respecto a los gastos presupuestados.

La sostenibilidad en todos los gastos estructurales, la prudencia y el control de gestión siguen siendo las palancas para la contención de todas las partidas.

Por capítulos vemos que los **Gastos de Actividad Institucional han descendido un 5,12%** respecto a los presupuestados. Esto se debe fundamentalmente al descenso de los gastos en la sección de consejeros, grupos de trabajo y comisiones por la celebración virtual de las reuniones en los primeros meses del año; al descenso de los gastos en la sección de Apoyo Institucional y cooperación debido a la disminución de actividades institucionales con las que colaboramos y al descenso de las cuotas de Asociaciones profesionales que fueron bonificadas parcialmente por los organismos internacionales por el COVID.

En el capítulo de **Gastos Comunes se observa una reducción de un 4,27 % respecto a los presupuestados**. La mayoría de los gastos contemplados en las secciones de este capítulo han experimentado un descenso. Destacamos especialmente el esfuerzo en el control de gastos de tecnología y gastos de personal y el ligero aumento respecto a lo presupuestado de las partidas destinadas a comunicación y a profesionales independientes. Mención especial merece el cambio de política y estrategia de comunicación, relaciones institucionales y asuntos públicos iniciado en el 2020, con la ampliación de alianzas con organizaciones y medios profesionales y generalistas y que justifica también ese aumento.

En el capítulo de **Gastos de producción se observa un aumento del 2,64 % que está relacionado con el aumento de las ventas de productos desarrollados por el Consejo**.

Finamente la Memoria Económica recoge **Inversiones por valor de 1.240.963 €** realizadas por el Consejo General en este 2020. Estas inversiones han sido destinadas en un porcentaje mayoritario a la evolución de las soluciones corporativas digitales alojadas en nuestro Nodo tecnológico Corporativo, Nodofarma y al diseño de nuevos productos y aplicaciones profesionales como la receta electrónica privada, la nueva versión de la Base de Datos BOT PLUS, la plataforma de recertificación, los nuevos desarrollos de Nodofarma asistencial o la evolución de CISMED entre los más relevantes. Un porcentaje de estas inversiones se han destinado también a la mejora de las instalaciones del Consejo en su planta tercera.

Completan las inversiones, las destinadas a la fase final del proyecto de transformación digital interna del Consejo General iniciado hace dos años. Concretamente en el 2021 se ha lanzado la nueva plataforma corporativa **Farmacéuticos** y el **ERP** ya está en su fase final.

Durante este año 2021, hemos seguido impulsando y ampliando las políticas de calidad. Si bien en el año 2020 implantamos completamente el Sistema Integrado de gestión de calidad y medioambiente certificado por la ISO 14001: 2015 y la ISO 9001:2015, este año hemos desarrollado la implantación del Esquema Nacional de Seguridad con la ISO 27001, ISO 20000.

Esta Memoria refleja el final de una etapa de gestión del actual comité directivo donde se diseñó e implementó el Plan estratégico SOMOS FARMACEUTICOS: SOMOS ASISTECIALES, SOCIALES, DIGITALES, una estrategia que marca el rumbo de la profesión farmacéutica para los próximos años. Los últimos meses del 2021 y una vez revalidada la confianza de los Colegios, se ha comenzado la segunda fase. Una fase ambiciosa que tiene como objetivo operativizar al máximo el potencial de la profesión farmacéutica en beneficio de la Sanidad, de nuestros ciudadanos y de nuestros pacientes de hoy y de mañana.

*Ana López Casero Beltrán (Tesorera)
Cristina Tiemblo Ferrete (Contadora)*

2. Liquidación Presupuestaria 2021

	PRESUPUESTO TOTAL	REALIZADO 31/12/2021	
A - INGRESOS TOTALES DEL EJERCICIO	12.002.472	12.115.812	0,94%
1.- Cuotas de Colegios	6.900.000	6.863.439	-0,53%
2.- Ventas de Productos	3.969.375	4.104.927	3,41%
Sección 1ª: Base de Datos	3.703.700	3.804.043	2,71%
Sección 2ª: Publicidad	175.000	237.877	35,93%
Sección 3ª: Ediciones	90.675	63.006	-30,51%
3.- Prestaciones de Servicios	953.097	1.012.392	6,22%
Sección 1ª: Cursos PNFC	177.000	268.580	51,74%
Sección 2ª: Asignaciones CNPF	750.000	726.479	-3,14%
Sección 3ª: Jornadas y Congresos	26.097	17.333	-33,58%
4.- Campañas	110.000	88.066	-19,94%
5.- Proyectos Asistenciales	70.000	32.000	-54,29%
6.- Ingresos Financieros	-	89	n/a
7.- Otros Ingresos	-	14.900	n/a
B - GASTOS TOTALES DEL EJERCICIO	11.169.026	10.828.717	-3,05%
1.- Gastos de Actividad Institucional	1.239.862	1.176.418	-5,12%
Sección 1ª Retribución Comité Directivo	449.862	447.411	-0,54%
Sección 2ª Consejeros, Grupos de trabajo y Comisiones	447.000	430.578	-3,67%
Sección 3ª Asociaciones Profesionales	170.000	157.201	-7,53%
Sección 4ª Apoyo Institucional y Cooperación	139.000	109.212	-21,43%
Sección 5ª Primas de Seguros	34.000	32.016	-5,84%
2.- Gastos Comunes	7.802.890	7.469.713	-4,27%
Sección 1ª Instalaciones (alquileres, seguros, mantenimientos, comunidad propietarios)	375.585	413.629	10,13%
Sección 2ª Profesionales Independientes	868.780	926.931	6,69%
Sección 3ª Tecnología, Sistemas y Digitalización	1.893.630	1.753.066	-7,42%
Sección 4ª Franqueo y Mensajería	30.000	41.692	38,97%
Sección 5ª Sueldos, Salarios, SS, Formación y Otros Gastos Sociales	3.693.145	3.415.417	-7,52%
Sección 6ª Marketing	343.740	320.475	-6,77%
Sección 7ª Comunicación	471.510	492.484	4,45%
Sección 8ª Comisiones Bancarias	5.000	7.812	56,23%
Sección 9ª Desplazamientos del Personal	50.000	15.277	-69,45%
Sección 10ª Consumibles	35.000	33.051	-5,57%
Sección 11ª Suscripciones	14.000	13.364	-4,54%
Sección 12ª Marcas y Dominios	15.000	3.512	-76,59%
Sección 13ª Tributos Municipales	7.500	33.003	340,05%
3.- Gastos de Producción	2.126.274	2.182.478	2,64%
Sección 1ª Base de Datos	700.000	725.678	3,67%
Sección 2ª Revista Corporativa	678.490	664.209	-2,10%
Sección 3ª Ediciones	454.360	458.342	0,88%
Sección 4ª Actividades Formativas	117.924	173.378	47,03%
Sección 5ª Jornadas Científicas y Congresos	12.500	8.454	-32,37%
Sección 6ª Campañas	91.000	91.033	0,04%
Sección 7ª Proyectos Asistenciales	72.000	61.384	-14,75%
4.- Otros Gastos	-	107	n/a
TOTAL INGRESOS	12.002.472	12.115.812	0,94%
TOTAL GASTOS	11.169.026	10.828.717	-3,05%
RESULTADO DEL EJERCICIO	833.445	1.287.095	54,43%
Impuesto sobre Sociedades	-	-	64.070
RESULTADO PRESUPUESTARIO	833.445	1.223.025	
Amortizaciones	-	828.000	- 952.814
RESULTADO CONTABLE	5.445	270.213	

3. Notas a la Liquidación Presupuestaria 2021

> A.- INGRESOS

Dentro de los ingresos podemos diferenciar tres categorías de Ingresos con distinta naturaleza: ingresos institucionales que son los ingresos por las cuotas cobradas a los Colegios Oficiales, ingresos relacionados con las actividades económicas realizadas por el Consejo y por último los ingresos financieros.

A su vez, los ingresos relacionados con las actividades económicas se diferencian principalmente en ingresos por ventas de productos e ingresos por prestaciones de servicios.

A.1.- Ingresos por Cuotas de Colegios

En esta partida se recogen los ingresos por las cuotas que abonan los Colegios Oficiales de Farmacéuticos provinciales. La cuota de cada Colegio se calcula en función de su número de colegiados y atendiendo a las modalidades de ejercicio de los mismos. En el año 2021 la cuota colegial se calculó en base a las siguientes cantidades: 8,31 € por colegiado ejerciente y 2,05 € para los colegiados parados en los cuatro años siguientes desde la colegiación.

El comportamiento de esta partida de Ingresos se ha comportado dentro de lo esperado

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>CUOTAS DE COLEGIOS</i>	6.900.000	6.863.439	-0,53%

A 2.- Ventas de Productos

Esta partida está subdividida en tres secciones diferentes. Una primera en la que se contabilizan los ingresos realizados por la comercialización de la Base de Datos del Medicamento (BDM), comprendiendo tanto las ventas de Bot Plus como la comercialización parcial por servicios web para su integración en los sistemas informáticos de Comunidades Autónomas, hospitales, centros sociosanitarios, etc.

La segunda sección comprende los ingresos por publicidad (Revista Farmaceuticos y Videos) y la tercera la venta de las publicaciones del Consejo (Catalogo de Medicamentos, Revista Panorama, Libros Recetarios Oficiales y Libros Registro de Estupefacientes).

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>BASE DE DATOS</i>	3.703.700	3.804.043	2,71%
<i>PUBLICIDAD</i>	175.000	237.877	35,93%
<i>EDICIONES</i>	90.675	63.006	-30,51%
	3.969.375	4.104.927	3,41%

La comercializacion de la BDM como Bot Plus se realiza principalmente a

traves de la Colección Consejo, que agrupa el Bot Plus y otros productos del Consejo. Esta Colección se comercializa en dos formatos: Clásico y Digital. Actualmente la Colección Consejo Clásica está formada por BotPlus Web, BotPlus App, la revista Panorama Actual del Medicamento digital y los formatos impresos del Catálogo de Medicamentos y la revista Panorama Actual del Medicamento.

La Colección Consejo Digital incluye, únicamente, los productos digitales. Todos estos productos se pueden comprar también de forma individual. Tanto para la compra individual, como para la compra de los productos agrupados existen diferentes precios para colegiados y no colegiados. Como se puede apreciar, las ventas totales de la Colección Consejo siguen creciendo al igual que todos los años con un claro descenso en las Colecciones Clásicas frente a las Digitales, siendo uno de los ingresos de mayor relevancia para el Consejo General.

	2017	2018	2019	2020	2021
COLECCIÓN CLASICA	4.740	4.618	4.242	4.106	3.480
COLECCIÓN DIGITAL	14.778	15.319	15.767	16.010	16.857
COLECCIONES TOTALES	19.518	19.937	20.009	20.116	20.337
BOT PLUS WEB	307	334	330	396	362
BOT PLUS APP	58	54	66	92	96
CAT. MEDICAMENTOS	304	244	201	150	133
REVISTA PAM	132	139	128	116	108
REVISTA PAM DIGITAL	16	13	19	23	24

De las cifras de ventas se han descontado las bonificaciones a COF realizadas mediante factura de abono sobre la factura de compras en los supuestos de compra global por el COF.

Por su parte los servicios web permiten comercializar solamente una parte de los contenidos de la Base de Datos del Medicamento (BDM).

En cuanto a la publicidad, como ya se indica en epígrafes anteriores, la mayoría de los ingresos obtenidos por publicidad son por inserciones en la revista Farmacéuticos y se complementan por los ingresos por el patrocinio de los videos del canal de YouTube “Tu Farmaceutico Informa”.

A 3.- Prestación de Servicios

Esta partida también está subdividida en tres secciones diferentes. Una primera en la que se contabilizan los ingresos realizados por los cursos organizados por el Consejo, una segunda con los ingresos obtenidos por la tramitación y asignación de los Códigos Nacionales de Parafarmacia y una tercera con los ingresos obtenidos por la organización de Jornadas y Congresos.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>CURSOS PNFC</i>	177.000	268.580	51,74%
<i>ASIGNACIONES CNPF</i>	750.000	726.479	-3,14%
<i>JORNADAS Y CONGRESOS</i>	26.097	17.333	-33,58%
	953.097	1.012.392	6,22%

Los ingresos por Cursos han experimentado un incremento debido a la ampliación de la oferta.

Por su parte los ingresos por Asignaciones de CNPF sufren un ligero descenso sobre los importes presupuestados, pero en relación al año 2020 han experimentado un pequeño incremento.

En cuanto a las Jornadas y Congresos, los ingresos esperados son menores debido a la cancelación de algunos eventos que se tenían previstos por la situación sanitaria.

Este año 2021 se han desarrollado los siguientes cursos:

Programa de Actualización en Farmacología y Farmacoterapia

- Trastornos Cardiovasculares, Renales y Hematológicos (2^a ed.)
- Trastornos Respiratorios, Genitourinarios, Dermatológicos, Oftalmológicos y Otorrinolaringológicos
- Gestión por categorías de los productos de autocuidado en la farmacia
- Medicamentos Falsificados
- Medicamentos Falsificados (2^a ed.)
- Buenas Prácticas de Distribución Farmacéutica (5^a ed.)
- Gestión de los Productos de Autocuidado en la Farmacia Comunitaria (3^a ed.)
- Oído en Farmacia
- Oído en Farmacia (2^a ed.)
- Oído en Farmacia (3^a ed.)
- SPD
- SPD (2^a ed.)
- Eje cardio renal metabólico
- Terapia anticoagulante en el paciente con FA

Programa Formativo Sobre Microbiota, Probióticos y Prebióticos

- Microbiota, Probióticos y Prebióticos (2^a ed.)
- Utilidad de los probióticos en el mantenimiento de la salud

Programa Medyfar (en colaboración con Semfyc)

- Hiperplasia Benigna de Próstata
- Higiene de la incontinencia urinaria
- Abordaje conjunto de la cesación tabáquica
- Abordaje integral de la tos
- Uso responsable de antibióticos

Programa especial coronavirus

- Vacunación Frente a Covid-19
- Realización de cribado Frente a Sars-Cov-2 en Farmacia Comunitaria

La Dirección de Servicios Farmacéuticos también ha organizado en 2021 las siguientes sesiones informativas y webinars gratuitos:

- Desmitificando bulos de la vacuna contra el COVID-19
- Vacunación frente a COVID-19 en pacientes dependientes
- Vacunación frente a COVID-19 en paciente crónico
- Semana de vacunas
- Alzheimer: conocerlo para ayudar a quien lo padece y a quien cuida
- Apoyo al paciente con cáncer de mama y al cuidador desde la farmacia comunitaria

En cuanto a la asignación de **Códigos Nacionales de Parafarmacia**, los ingresos obtenidos por el estudio de los expedientes que presentan los laboratorios que solicitan la asignación o revalidación de los Códigos Nacionales para los productos de parafarmacia este año se han reducido un poco sobre el importe presupuestado.

Las nuevas adjudicaciones y renovaciones del ejercicio 2021 han sido las siguientes:

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Junio	Jul-Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
adjudicaciones	358	404	390	318	345	313	683	501	240	219	340	4.111
renovaciones	392	273	247	335	399	296	447	440	181	222	514	3.746
	750	677	637	653	744	609	1.130	941	421	441	854	7.857

En 2021, debido a la situación sanitaria, no se celebraron las Jornadas de Análisis Clínico y Dermofarmacia.

Por su parte la Jornada de Alimentación se celebró, bajo la rubrica de Semana Farmacéutica de la Alimentación, de manera virtual entre el 24 y el 27 de mayo de 2021.

Coincidendo con el segundo aniversario del Sistema Español de Verificación de Medicamentos (SEVeM) se celebró el 16 de marzo la Jornada de Serialización de Medicamentos, que no estaba prevista.

	INGRESO	GASTO	RESULTADO
JORNADA DE ALIMENTACION	7.500,00	4.104,00	3.396,00
JORNADA DE DISTRIBUCION	7.577,05	2.250,00	5.327,05
JORNADA DE ANALISIS CLINICO	-	-	-
JORNADA DE DERMOFARMACIA	-	-	-
JORNADA DE SERIALIZACION	2.255,91	2.100,00	155,91

A.4.- Colaboraciones Profesionales

En esta partida se diferencian dos secciones diferentes de ingresos por patrocinios. Por una parte tenemos la realización de campañas sanitarias y por otra los proyectos de innovación e investigación en Farmacia Asistencial.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
CAMPAÑAS	110.000	88.066	-19,94%
PROYECTOS ASISTENCIALES	70.000	32.000	-54,29%
	180.000	120.066	-33,30%

Al igual que con las Jornadas algunas campañas previstas para 2021 se han tenido que posponer debido a la situación sanitaria.

A.5.- Ingresos Financieros

La quinta categoría de ingresos son los ingresos financieros, obtenidos por los intereses percibidos de las imposiciones y saldos bancarios del Consejo. En base al criterio conservador del Consejo a la hora de realizar estas inversiones y con los actuales tipos de interés del mercado los resultados, al igual que en años anteriores, han sido mínimos

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
INGRESOS FINANCIEROS	-	89	n/a

A.6.- Otros Ingresos

La última categoría de ingresos comprende posibles ingresos extraordinarios no imputables directamente a las otras fuentes de ingresos descritas en los epígrafes anteriores.

Este año en esta categoría se incluyen solo los ingresos por la colaboración con la Agencia EFE en el proyecto Vacunacheck, dentro del programa “Vaccine Grant Program” impulsado por International Fact-Checking Network y WhatsApp.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
OTROS INGRESOS	-	14.900	n/a

> B.- GASTOS

Los gastos del Consejo General se subdividen en tres categorías: gastos relacionados directamente con la actividad institucional realizada por el Consejo, gastos relacionados con las actividades económicas y por último gastos que no se pueden imputar de forma inequívoca a una de ambas actividades.

B.1.- Gastos de Actividad Institucional

Dentro de los Gastos de Actividad Institucional se diferencian las cinco secciones siguientes: (1) Retribución Comité Directivo, (2) Consejeros, Grupos de trabajo y Comisiones, (3) Asociaciones Profesionales, (4) Apoyo Institucional y Cooperación y (5) Primas de Seguros.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
RETRIBUCION COMITE DIRECTIVO	449.862	447.411	-0,54%
CONSEJEROS, GRUPOS DE TRABAJO Y COMISIONES	447.000	430.578	-3,67%
ASOCIACIONES PROFESIONALES	170.000	157.201	-7,53%
APOYO INSTITUCIONAL Y COOPERACIÓN	139.000	109.212	-21,43%
PRIMAS DE SEGUROS	585D	34.000	-5,84%
	1.239.862	1.176.418	-5,12%

La **Retribución del Comité Directivo** está compuesta por los siguientes conceptos: retribuciones, gastos de especial dedicación (gastos de sustitución / gastos compensación por dedicación) y gastos de desplazamiento al domicilio.

El importe total de retribuciones asciende a 273.603 € brutos anuales conforme al siguiente reparto y ha sido realizado en su totalidad:

- Presidencia: 76.655 € brutos anuales
- Vicepresidencias: 20.766 € brutos anuales (cada una)
- Secretaría General: 56.942 € brutos anuales
- Tesorería: 56.942 € brutos anuales
- Contaduría: 20.766 € brutos anuales

Los gastos de especial dedicación ascienden a 51.753 € brutos anuales para Presidencia, Secretaría General y Tesorería y también han sido realizados en su totalidad.

Estos gastos se subdividen en dos categorías incompatibles entre ellas: (a) gastos de sustitución: importe para sufragar el gasto ocasionado por el farmacéutico sustituto contratado durante el mandato del miembro de la Junta y (b) compensación por dedicación: compensación económica por el lucro cesante causado por el tiempo no dedicado al ejercicio de otra actividad profesional por la exigencia de dedicación que conlleva el propio cargo en la Junta Directiva.

Por su parte los gastos de desplazamiento al domicilio no han sido realizados en su totalidad habiéndose quedado por debajo del importe presupuestado.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>RETRIBUCION COMITE DIRECTIVO (7 MIEMBROS)</i>	273.603	273.603	0,00%
<i>GASTOS ESP DEDICACION (SUSTITUCION / COMPENSACION POR DEDICACION)</i>	155.259	155.259	0,00%
<i>GASTOS DESPLAZAMIENTO DOMICILIO</i>	21.000	18.549	11,67%
	449.862	447.411	-0,54%

La sección **Consejeros, Grupos de Trabajo y Comisiones** comprende las dietas, gastos de desplazamiento y alojamiento por asistencia a reuniones de Vicepresidentes y Contadora, Consejeros de Pleno, Comisión de Coordinación Autonómica, Grupos de Trabajo y Comisiones del Consejo General, las asignaciones para vocalías y los gastos de infraestructura de la organización de las reuniones como audiovisuales, alquiler de espacios, catering etc.

Los importes de las dietas en 2021 ascendieron a:

- Media dieta presencial: 236 € brutos
- Dieta presencial completa: 392 € brutos
- Dieta de asistencia online: 78 € brutos
- En periodos superiores a un día 156 € brutos por cada media jornada presencial
- Kilometraje: 0,39 € brutos
- Importe diario máximo por alojamiento 210 €

Respecto a la Sección de **Asociaciones Profesionales**, actualmente el Consejo pertenece a las siguientes Asociaciones Profesionales para representar y defender los intereses corporativos en los diferentes ámbitos tanto estatales como internacionales: FIP (International Pharmaceutical Federation), PGEU (Pharmaceutical Group of the European Union), EURHECA (European Health professionals' Competent Authorities), WPC (World Pharmacy Council), ACEB (Alianza Científico Profesional para el Estado del Bienestar) y UP (Unión Profesional).

La sección **Apoyo Institucional y Cooperación** comprende las ayudas económicas para actividades profesionales organizadas por los COF y otras organizaciones profesionales farmacéuticas, las aportaciones a las entidades de cooperación y desarrollo que lo solicitan en la convocatoria anual que organiza el Consejo, dotada con el 0,7% de los ingresos procedentes de la venta de productos y servicios a lo largo del ejercicio anterior (28.000 € en este año) y la edición de la revista Pliegos de Rebotica (maquetación, impresión, manipulado y distribución).

Los proyectos de cooperación y desarrollo que se han subvencionado en 2021 han sido los siguientes:

- *Farmamundi: Organizar acciones sanitarias para garantizar la participación comunitaria y el acceso a vacunas, medicamentos esenciales, naturales, insumos higiénicos para la prevención del Covid-19 en comunidades vulnerables. El proyecto beneficiara de manera directa a 27,600 personas de estas 12 comunidades, 60 % de las cuales serán mujeres (14.000 €)*

- *Fundacion El Alto: Contribuir al derecho a la salud en Uganda mediante el asesoramiento y la capacitación técnica de los alumnos/as de la Facultad de Farmacia de la Universidad de Makerere en Kampala y mediante la mejora de los servicios de farmacia del hospital de Saint Joseph de Kitgum (8.400 €)*
- *Colores de Calcuta: Desarrollar un programa de Salud Comunitaria con un programa de nutrición materno infantil, un programa de educación para la salud, y actualmente un programa de emergencia COVID que contempla ayuda humanitaria para la población más vulnerable (1.866,66 €)*
- *Beyond Suncare: Garantizar la prestación de servicios de prevención del cáncer de piel e inclusión social a 500 personas con Albinismo (PCA). Este paquete de servicios estandarizado y escalable está declarado “Mejor Práctica” por la ONU (1.866,66 €)*
- *Fundación Alaine: Poner en marcha una unidad nutricional y reforzar la formación del personal de farmacia y el abastecimiento de medicamentos, así como sensibilizar a la población sobre los riesgos de los medicamentos falsificados (1.866,66 €)*

Para terminar el desglose de los gastos incluidos en los gastos de Actividad Institucional, estan las **Primas de Seguros** que comprenden el seguro de responsabilidad civil de los órganos decisarios del Consejo y el seguro de accidentes para miembros del Pleno y de la Comisión de Coordinación Autonómica.

B.2.- Gastos Comunes

Este Capítulo engloba los gastos generales necesarios para mantener la actividad del Consejo, que no pueden imputarse directamente ni a la actividad económica del mismo (B 3) ni tampoco a su actividad institucional (B 1).

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
INSTALACIONES	375.585	413.629	10,13%
PROFESIONALES INDEPENDIENTES	868.780	926.931	6,69%
TECNOLOGÍA, SISTEMAS Y DIGITALIZACIÓN	1.893.630	1.753.066	-7,42%
FRANQUEO Y MENSAJERIA	30.000	41.692	38,97%
SUELdos, SALARIOS, SS, FORMACION Y OTROS	3.693.145	3.415.417	-7,52%
MARKETING	343.740	320.475	-6,77%
COMUNICACIÓN	471.510	492.484	4,45%
COMISIONES BANCARIAS	5.000	7.812	56,23%
DESPLAZAMIENTOS DEL PERSONAL	50.000	15.277	-69,45%
CONSUMIBLES	35.000	33.051	-5,57%
SUSCRIPCIONES	14.000	13.364	-4,54%
MARCAS Y DOMINIOS	15.000	3.512	-76,59%
TRIBUTOS MUNICIPALES	7.500	33.003	340,05%
	7.802.890	7.469.713	-4,27%

La sección de **Instalaciones** recoge los gastos de los arrendamientos,

comunidad de propietarios, suministros, reparaciones, conservación, limpieza y el seguro multirriesgo. La realización de esta partida se ha incrementado por aumentar la limpieza habitual y hacer una fumigación semanal de las instalaciones debido a la situación sanitaria, para poder garantizar la seguridad laboral y la salud de los trabajadores.

Los Profesionales Independientes incluyen todos los asesoramientos y colaboraciones técnico-profesionales del ámbito económico, jurídico, laboral, etc., tanto en la modalidad de cuota fija mensual como pago por trabajo realizado.

Diferenciamos el asesoramiento institucional, el laboral y el jurídico. El asesoramiento institucional comprende la consultoría especializada en temas de política sanitaria con informes técnico-profesionales y el laboral en temas de recursos Humanos y selección de personal. Este año se han incluido en este epígrafe los gastos de consultoría asociados al diseño de la estrategia 2030 de la Farmacia Comunitaria y al asesoramiento en materia de Fondos Europeos.

En materia jurídica, además del asesoramiento en múltiples procedimientos de política farmacéutica y de servicios jurídicos especializados en el ámbito de la Tecnología, la propiedad intelectual y la protección de datos, este año se han incluido el asesoramiento en el procedimiento del Nodo SNSFarma.

La sección de **Tecnología, Sistemas y Digitalización** incluye los gastos de servicios de informática general relacionados con la infraestructura tecnológica del Consejo, así como los gastos de mantenimiento de esta infraestructura, gastos de mantenimiento del portal corporativo Portalfarma, de las cuentas de correo electrónico y los gastos de mantenimientos del nodo de servicios tecnológicos de alto valor Nodofarma. Este epígrafe muestra un descenso de lo presupuestado por las renegociaciones efectuadas con algunos proveedores tecnológicos.

La sección de **Franqueo y Mensajería** comprende envíos postales, paquetería y mensajería ordinaria no imputables a una cuenta de gasto específica, ya que los envíos de las revistas se imputan a la correspondiente cuenta de gasto de la revista.

La situación de teletrabajo de los primeros meses del año y las diversas bajas por coronavirus, obligaron a aumentar los servicios de mensajería para poder mantener operatividad del Consejo.

Respecto a la Sección de **Sueldos, Salarios, SS, Formacion y Otros Gastos Sociales**, las bajas producidas en 2021 junto con el aplazamiento a 2022 de algunos procesos de contratación previstos han llevado a una realización inferior a la presupuestada.

La sección de **Marketing** recoge los gastos de la Dirección de Marketing. Además de las herramientas tecnológicas y analíticas de marketing digital propias de esta Dirección estos gastos también incluyen consultoría de marketing y la realización de diversos eventos.

En la sección de **Comunicación** se contabilizan los acuerdos con medios y la consultoría de comunicación.

En **Comisiones Bancarias** se registran las operaciones relacionadas con la pasarela de pago. Al haber aumentado los ingresos por los cursos, que se comercializan todos a través de esta pasarela, estas comisiones también se han incrementado.

La sección **Desplazamientos del personal** recoge la contabilización de los gastos de los viajes de los trabajadores del Consejo (desplazamiento, manutención y alojamiento). Debido a la situación sanitaria vivida en 2021 no se han llegado a realizar todos los desplazamientos previstos, por lo que la ejecución de esta partida ha sido bastante inferior a la presupuestada.

En la sección de **Consumibles** se incluyen los gastos de material de oficina, consumibles informáticos, gastos de reprografía de los contratos de uso, etc.

Bajo la rubrica de **Suscripciones** se contabilizan las adquisiciones de revistas especializadas y bases de datos necesarias para el trabajo de los técnicos del Consejo.

En **Marcas y dominios** están incluidos los gastos de tramitación, renovación, etc. relacionados con las marcas registradas por el Consejo.

Por último bajo el epígrafe de **Tributos Municipales** se registran los gastos por el IAE, el IB, las Tasas Municipales, etc.

Al finalizar el año, los cálculos de regularización de la prorrata definitiva del IVA conllevaron ajustes en la imposición indirecta que se han contabilizado junto con los tributos municipales en la cuenta contable otros tributos. La desviación en esta partida se debe a la inclusión de los mencionados ajustes.

B.3.- Gastos de Producción

Este capítulo recoge los gastos realizados para la adquisición de bienes y servicios destinados a la elaboración de productos que serán posteriormente comercializados por el Consejo.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>BASE DE DATOS</i>	700.000	725.678	3,67%
<i>REVISTA CORPORATIVA</i>	678.490	664.209	-2,10%
<i>EDICIONES</i>	454.360	458.342	0,88%
<i>ACTIVIDADES FORMATIVAS</i>	117.924	173.378	47,03%
<i>JORNADAS CIENTÍFICAS Y CONGRESOS</i>	12.500	8.454	-32,37%
<i>CAMPAÑAS</i>	91.000	91.033	0,04%
<i>PROYECTOS ASISTENCIALES</i>	72.000	61.384	-14,75%
	2.126.274	2.182.478	2,64%

En la sección correspondiente a **Base de Datos** se incluyen todos los gastos derivados de la elaboración del BOT PLUS, incluyendo las bonificaciones a COF no tramitadas por factura de abono. Diferenciamos dos tipos de gastos:

los de producción, que son fijos, y los de comercialización que son variables y están relacionados con las ventas. Al haber incrementado las ventas estos gastos de comercialización han aumentado.

La sección de **Publicaciones** recoge los gastos relacionados con la producción y distribución de los siguientes productos: Catalogo de Medicamentos, Revista Panorama, Revista Farmacéuticos, Libros Recetarios Oficiales y Libros Registro de Estupefacientes.

Las reducciones de gastos en las secciones de **Jornadas, Campañas y Proyectos Asistenciales** se deben al descenso de estas actividades por la tantas veces mencionada situación sanitaria de los últimos años.

B.4.- Otros Gastos

En este epígrafe, previsto para recoger posibles gastos extraordinarios no imputables directamente a las fuentes de gastos descritas en los anteriores epígrafes, se han contabilizado las depreciaciones de algunos elementos del inmovilizado material.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>OTROS GASTOS</i>	-	107	<i>n/a</i>

4. Inversiones Realizadas

Este año se han finalizado las inversiones en equipos informáticos y dispositivos de comunicación, que permiten desplazar de forma temporal el puesto de trabajo desde la sede del CGCOF hasta el domicilio, al 100% de la plantilla del Consejo.

La primera gran inversión tecnológica sigue siendo la plataforma **Nodofarma**, en la cual se han realizado las siguientes mejoras y ampliaciones:

1. En la parte de Servicios Asistenciales se ha continuado el desarrollo de la plataforma *Nodofarma Asistencial* realizando mejoras y evolutivos en los siguientes módulos: Adherencia, Sistemas de recogida e Información de Test de diagnóstico COVID 19, Sistema integrado de Encuestas y se ha finalizado el módulo de Informes de Dispensación e Indicación.
2. Nodofarma Verificación: Durante el año 2021 se ha finalizado y puesto en producción la nueva versión de la interfaz de Nodofarma Verificación, en la que se venía trabajando, en la cual destaca la funcionalidad del control avanzado de las múltiples dispensaciones sobre un mismo envase para evitar alertas y la puesta en marcha de los sistemas relacionados con las transacciones inter-mercado. También se ha finalizado y puesto en marcha una nueva versión del sistema de informes a las autoridades con las nuevas especificaciones trasladadas en los URS “User Requirements Specification”.
3. En cuanto al área de servicios de recetas:
 - En Receta Veterinaria se ha finalizado tareas de integración y homologación en diferentes colegios.
 - En el ámbito de la Receta Electrónica Mutualista, se han implementado mejoras en la generación de las Hojas de Cupón Precinto (HCP) utilizadas como soporte a la facturación, y se han desarrollado servicios que utilizarán los nodos colegiales para poder disponer de la información para facturación.
 - En receta electrónica privada:
 - Se han seguido realizando las homologaciones de los nuevos sistemas de prescripción se desarrollaron y desplegaron los servicios de integración publicados por los Consejos de Médicos, Podólogos y Dentistas, que identifican los repositorios homologados.
 - Se han desarrollado los servicios y controles necesarios para la apertura a la prescripción y dispensación de los estupefacientes y sicótropos.
 - Se han desarrollado y puesto en marcha el Api de servicios para la integración con los programas de software de las farmacias.
 - Desde el punto de vista de reporting, en el año 2021 se han programado nuevos informes para todos los servicios y se han desarrollado mejoras y optimizaciones en la arquitectura de base de datos que los soporta, para optimizar su rendimiento y la experiencia de usuario.

4. En otras áreas destaca:

- La evolución efectuada a la plataforma RCF “Recertificación” que permitirá poner en marcha el sistema en producción en el año 2022.
- Los desarrollos realizados para la nueva versión de CisMED, que denominaremos CisMED 2.0, que incorpora como principal evolutivo la integración de un nuevo módulo de Inteligencia Artificial “Machine Learning”, el cual dotará a la plataforma de un sistema predictivo que ayude a detectar incidencias de suministro en una fase temprana, incorporando esta información a los cuadros de mando ya existentes, transformando la herramienta en un sistema profesional como ayuda a la toma de decisiones.

El segundo gran proyecto tecnológico se corresponde con el desarrollo de la nueva web **Farmacéuticos** que se finalizó y desplegó en el año 2021, con la migración completa del contenido de portalfarma. La nueva web incorpora las últimas tecnologías y avances en la integración con terceros, basándose en una arquitectura compleja con múltiples tecnologías que conforman el ecosistema tecnológico de Farmacéuticos: wordpress, sharepoint, Odoo y WSO2 el “Single Sign-On” que permite a los usuarios identificarse una sola vez y mantener la sesión válida para el resto de aplicaciones que hacen uso del sistema, facilitando la navegación al usuario por las diferentes aplicaciones y sites que conforman la nueva la web del Consejo.

El tercer proyecto es la implantación del **Enterprise Resource Planning (ERP)** para optimizar los procesos de gestión. Los primeros módulos se han finalizado en el primer semestre de 2021 entrando en producción junto a la web Farmacéuticos. En el segundo semestre se han venido desarrollando y parametrizando los nuevos módulos de contabilidad y la tienda que se desplegarán a finales del primer semestre de 2022.

Durante este ejercicio 2021 se han dotado provisiones para amortizaciones por un importe total de 952.814 € con el siguiente desglose:

AMORTIZACION INMOVILIZADO INTANGIBLE	801.655
AMORTIZACION INMOVILIZADO MATERIAL	151.159
	952.814

El incremento en las amortizaciones en los últimos años se debe básicamente a las inversiones tecnológicas.

5. Balance de Situación a 31 de diciembre

ACTIVO	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO NO CORRIENTE	6.840.690	6.529.380
Inmovilizado Intangible	3.965.039	3.619.469
Patentes, licencias, marcas y similares	13.057	13.865
Aplicaciones informáticas	3.951.981	3.605.603
Inmovilizado Material	2.837.688	2.870.148
Terrenos y construcciones	2.431.020	2.421.129
Instalaciones técnicas y otro inm. material	406.668	449.018
Inmovilizado en curso	-	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	33.600	33.600
Inversiones financieras a largo plazo	4.363	6.163
TOTAL ACTIVO	12.854.776	12.755.140
PASIVO	31/12/2021	31/12/2020
PATRIMONIO NETO	11.510.216	11.240.003
Capital	106.882	106.882
Reservas	11.133.121	10.630.297
Beneficio pendiente de aplicación	-	-
Resultado del ejercicio	270.213	502.824
PASIVO NO CORRIENTE	-	-
Provisiones a largo plazo	-	-
Deudas a largo plazo	-	-
PASIVO CORRIENTE	1.344.560	1.515.138
Deudas a corto plazo	11.678	4.084
Deudas con empresas del grupo y asociadas CP	58.825	5.870
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.272.250	1.499.264
Acreedores varios	1.078.980	1.252.916
Remuneraciones pdtes. de pago	-	-
Otras deudas con Administraciones públicas	193.270	246.348
Periodificaciones a corto plazo	1.808	5.920
TOTAL PASIVO	12.854.776	12.755.140

6. Cuenta de Resultados a 31 de diciembre

	31/12/2021	31/12/2020
1. Importe Neto de la Cifra de Negocios	12.129.123	12.334.892
a) Ventas	5.265.684	5.575.312
b) Prestaciones de Servicios	6.863.439	6.759.580
2. Variación de Existencias	- 13.399	14.138
4. Aprovisionamientos	- 2.182.478	- 2.004.123
6. Gastos de Personal	- 3.415.417	- 3.346.340
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 2.622.100	- 2.576.935
b) Cargas sociales	- 719.899	- 714.732
c) Otros gastos sociales	- 73.418	- 54.673
7. Otros Gastos de Explotación	- 5.230.714	- 5.552.567
a) Servicios exteriores	- 4.021.293	- 4.161.333
b) Tributos	- 33.003	- 10.308
d) Otros gastos de gestión corriente	- 1.176.418	- 1.380.926
8. Amortización del Inmovilizado	- 952.814	- 853.224
11. Deterioro del Inmovilizado	- 107	-
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	334.194	592.776
12. Ingresos financieros	89	677
A.2) RESULTADO FINANCIERO	89	677
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	334.283	593.453
17. Impuestos sobre beneficios	- 64.070	- 90.629
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	270.213	502.824