



Madrid, 21 de diciembre de 2022

Sr/a. Presidente/a del Colegio Oficial de Farmacéuticos
C/C: Sr/a. Presidente/a del Consejo Autonómico de Farmacéuticos
Sr/a. Consejero/a del Pleno

Estimado/a Presidente/a:

Adjunto te remito, para tu conocimiento y efectos oportunos, el Presupuesto del Consejo General para el ejercicio 2023, aprobado por el Pleno y la Asamblea de Colegios celebrados los días 13 y 14 de diciembre de 2022.

Un cordial saludo,

Raquel Martínez García

eh/DGP



Farmacéuticos

Consejo General de Colegios Farmacéuticos

Presupuesto del Consejo General de Colegios Oficiales de Farmacéuticos para el Ejercicio 2023

**Aprobado en el Pleno del Consejo del 13 de diciembre de 2022 y en la Asamblea de
Presidentes del 14 de diciembre de 2022**

Presupuesto del Consejo General para el Ejercicio 2022

Se presenta este Presupuesto para un Ejercicio 2023 que se prevé dominado por la incertidumbre económica a nivel Internacional.

En el escenario internacional nos encontramos que una parte relevante de la economía global se encamina ya hacia una recesión, ante el impacto que está teniendo desde la pasada primavera la **guerra en Ucrania** y que se añade a los desequilibrios generados tras la **pandemia**. En los países desarrollados, **la inflación, que se sitúa en niveles récord, está requiriendo una respuesta contundente por parte de las autoridades monetarias**, quienes continuarán practicando políticas monetarias contractivas, pese a sus efectos negativos en términos de mayor volatilidad financiera, de impacto sobre los tipos de interés y de una menor actividad económica.

El escenario se está deteriorando a gran velocidad particularmente en Europa, que no solo se podría enfrentar en los próximos meses a un proceso de **estanflación**, sino también a **riesgos geopolíticos** muy relevantes. La profundidad de la recesión en el corto plazo a la que tendrá que hacer frente dependerá de su capacidad para acceder a las necesarias provisiones energéticas durante el otoño/invierno y a qué coste lo hace. En cuanto a los efectos de la política monetaria, en la Zona del euro habrá también que seguir muy pendientes de los **diferenciales en los bonos soberanos**, especialmente de aquellos países más endeudados.

Por su parte, **la situación actual de la economía española incorpora una clara dicotomía**. Por un lado, si bien no ha recuperado aún sus niveles de PIB previos a la pandemia, **ha mostrado en la primera parte del año 2022 los efectos de la recuperación postpandemia al registrar cifras elevadas de crecimiento**, que se han reflejado en los intensos incrementos de la **afiliación a la seguridad social** y de la **recaudación tributaria**, en un contexto donde sigue manteniendo su **capacidad de financiación** respecto al resto del mundo. Sin embargo y, por otro lado, fruto de la importante integración internacional de la economía española, aunque sea con un decalaje temporal, **todas las crisis internacionales acaban filtrándose en ella**. Y el fuerte aumento de variables como los **precios** y los **tipos de interés** se está ya trasladando a la economía real.

En este escenario, nuestros analistas **prevén una desaceleración de la economía española**. El panorama más favorable que se está viviendo en la primera parte de este año en relación con la pandemia de Covid-19 y el positivo papel que está jugando el sector turístico no podrán compensar el contexto internacional menos favorable, la incertidumbre y los desequilibrios internos en los que inciden las consecuencias de la guerra en Ucrania y el conflicto que mantienen la UE y Rusia. De esta forma, con los datos conocidos hasta ahora las **proyecciones apuntan a una cifra de crecimiento del PIB, todavía relevante en 2022, del 4,3%**, pero que prácticamente ha sido generado en su totalidad durante la primavera y **que se reduciría en 2023 hasta el 1,9%**. España solo alcanzará sus **niveles de actividad previos a la crisis del Covid-19** en el último trimestre de 2023, y será la **última economía de la Zona del euro** en hacerlo.

En cuanto al IPC, se estima que en 2022 la tasa de crecimiento media anual se situará en el 9,0% y **los precios crecerían aún en media anual el 4,6% en 2023, con relevantes diferencias sectoriales**.

Este presupuesto, por tanto, se presenta en un escenario económico de incertidumbre, de elevada inflación y de un aumento de precios que afecta a la energía y a las materias primas. Sin embargo, la salud financiera de la Organización permite realizar una propuesta en la que, con un claro criterio de prudencia en las previsiones y vocación de contención y control del gasto, prima la estabilidad, y se compensa el inevitable crecimiento de gastos con una previsión similar de aumento de ingresos.

El presupuesto da respuesta al desarrollo del Plan Estratégico del CGCOF, basado en tres pilares: asistencial, social y digital, y complementado por el pilar de la gobernanza.

Se mantienen, como en años anteriores, los cinco principios que rigen de forma transversal la política económica del CGCOF: prudencia, control de gestión, sostenibilidad, solvencia y servicio a los Colegios.

El presupuesto para 2023 contempla un **incremento de ingresos del 6,93%** respecto al año anterior. Este aumento refleja la política del Comité Directivo de avanzar e impulsar la actividad asistencial de la profesión y de seguir posicionando al farmacéutico en nuestro Sistema Sanitario como experto en el medicamento y un profesional sanitario muy relevante en el ámbito de la Salud Comunitaria. Para ello se ha diseñado una ampliación de los acuerdos con entidades para la venta de nuestra Base de Datos del Conocimiento BOT PLUS (que se incrementa un 6,02%) y se ha diseñado un amplio Plan de Formación Continuada que cuenta con el apoyo de agentes del sector. Dichos acuerdos contemplan no sólo actividades formativas (que aumentan un 39,15%) sino también Jornadas científicas (221,96%) y Proyectos profesionales de Innovación Asistencial (179,81%).

Respecto a los **gastos, el presupuesto contempla un incremento del 7,16%** respecto al presupuesto de 2022. Aunque se ha seguido implementando el control de gestión y el gasto en todas las partidas, este año crecen los gastos de explotación (9,79%), concretamente los servicios exteriores (11,99%), debido al auge en el precio de electricidad, papel y correo, al incremento en el mantenimiento de soluciones tecnológicas ya desarrolladas propiedad de la organización colegial y al incremento de los gastos de marketing y comunicación como reflejo de la política institucional del CGCOF. La partida de gastos de personal crece un 5,87% debido, fundamentalmente, a la actualización del convenio laboral.

Respecto a **las inversiones**, este año disminuye el volumen de inversiones presupuestadas al haberse alcanzado ya algunos de los desarrollos tecnológicos puestos en marcha en los últimos años.

El presupuesto mantiene la solvencia y la liquidez de la Organización, pilares fundamentales para su sostenibilidad.

* * * * *

En resumen, se presenta un presupuesto para el ejercicio **2023** con unos **ingresos totales de 13.094.765 € para cubrir unos gastos totales de 12.482.537 €**, lo que daría un resultado presupuestario positivo de **612.228 €**.

Una vez aplicadas las dotaciones a las amortizaciones por un importe de **1.090.000 €** se prevé un resultado contable negativo de **477.772 €**.

Por último, las inversiones totales previstas para el ejercicio ascienden a **486.555 €** y se acometerán con el resultado presupuestario y, en caso de ser necesario, fondos propios.

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS **13.094.765 €**

1.a) VENTAS Y SERVICIOS **6.114.000 €**

701 VENTAS DE PRODUCTOS **4.409.000 €**

PARTIDA	2022	2023	%
701 VENTAS DE PRODUCTOS	4.175.374	4.409.000	5,60%
7010 BASE DE DATOS	3.804.000	4.033.000	6,02%
7011 PUBLICIDAD	275.374	270.000	-1,95%
7012 EDICIONES	96.000	106.000	10,42%

7010 BASE DE DATOS 4.033.000 €

En este epígrafe agrupamos los ingresos que se prevén obtener comercializando BOT PLUS y los Servicios Web de la Base de Datos del Medicamento.

BOT PLUS se sigue comercializando en los formatos Colección Consejo y productos separados. El precio de la base de datos sube un 2% para farmacéuticos colegiados y un 5% para el resto de los clientes.

7011 PUBLICIDAD 270.000 €

Aquí se recojen las inserciones publicitarias en la revista Farmacéuticos y el patrocinio de los vídeos del canal Tu Farmacéutico Informa.

7012 EDICIONES 106.000 €

Este epígrafe recoge la previsión de ingresos por la venta de los Catálogos de Medicamentos, Revista Panorama, Libros Recetarios Oficiales y Libros de Registro de Estupefacientes.

Debido al incremento de los precios del papel y de la distribución los precios del Catálogo, la Revista y los Libros Oficiales se van a incrementar para poder asumir los mencionados aumentos de costes.

702 PRESTACIONES DE SERVICIOS **1.360.000 €**

PARTIDA	2022	2023	%
702 PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.047.800	1.360.000	29,80%
7020 ACTIVIDADES FORMATIVAS	190.800	265.500	39,15%
7021 ASIGNACIONES CNPF	750.000	750.000	0,00%
7022 JORNADAS CIENTIFICAS Y CONGRESOS	107.000	344.500	221,96%

7020 ACTIVIDADES FORMATIVAS 265.500 €

Comprende tanto los ingresos por inscripciones como los patrocinios de los cursos por laboratorios.

7021 ASIGNACIONES CNPF 750.000 €

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.

7022 JORNADAS CIENTIFICAS Y CONGRESOS 344.500 €

Este epígrafe engloba los ingresos por Jornadas Científicas y Congresos que organiza el Consejo General, e incluye tanto las cuotas de inscripción como los patrocinios de terceros.

En 2023 están planificadas las siguientes Jornadas Científicas:

- Jornada Informativa de Ortopedia y Óptica
- Jornada de Análisis Clínicos
- Jornadas Nacionales de Dermofarmacia
- Jornada de Innovación

703 PROYECTOS PROFESIONALES 345.000 €

PARTIDA	2022	2023	%
703 PROYECTOS PROFESIONALES	123.300	345.000	179,81%

Este epígrafe recoge las colaboraciones de los laboratorios y otras organizaciones a proyectos de investigación, acciones de farmacia asistencial, campañas sanitarias y jornadas temáticas.

1.b) SERVICIOS A COLEGIOS 6.980.765 €

700 CUOTAS 6.980.765 €

PARTIDA	2022	2023	%
750 CUOTAS	6.900.000	6.980.765	1,17%

Este epígrafe recoge los ingresos por las cuotas que pagan los COF. Las cuotas se han calculado conforme al censo de colegiados a 30 de septiembre de 2022 y se mantendrán fijas durante todo el año 2023.

4. APROVISIONAMIENTOS

2.187.000 €

En este capítulo se relacionan los gastos previstos para la adquisición de bienes y servicios destinados a la elaboración de productos y servicios que serán posteriormente vendidos.

4.c) TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS

2.187.000 €

Al tener el Consejo General subcontratada toda su producción se utiliza este epígrafe para recoger estos gastos.

601 PRODUCTOS

1.648.000 €

PARTIDA	2022	2023	%
601 PRODUCTOS	1.800.700	1.648.000	-8,48%
6010 BASE DE DATOS	702.000	722.000	2,85%
6011 REVISTA CORPORATIVA	625.000	370.000	-40,80%
6012 EDICIONES	473.700	556.000	17,37%

6010 BASE DE DATOS

722.000 €

Este epígrafe incluye los gastos ocasionados por la elaboración, generación, comercialización y distribución de la base documental BOT PLUS. Se incluyen también los pagos a los COF en concepto de prestación de servicios en la distribución y venta de BOT PLUS.

6011 REVISTA CORPORATIVA

370.000 €

Se separan los gastos ocasionados por la edición de esta revista de los demás gastos de publicaciones, ya que esta revista no se comercializa directamente abonando una suscripción, sino de forma indirecta mediante inserciones publicitarias. Este año 2023 está previsto sacar solo cinco números en papel y pasar a digitalizarla a partir del segundo semestre.

Además de estos gastos se incluyen también los relacionados con la producción de los vídeos del canal Tu Farmacéutico Informa.

6012 EDICIONES

556.000 €

Se engloban aquí los gastos de imprenta, manipulado y distribución de la Revista PAM, los libros oficiales y el catálogo de medicamentos, además de las retribuciones de los colaboradores de la revista.

602 PRESTACIONES DE SERVICIOS**441.000 €**

PARTIDA	2022	2023	%
602 PRESTACIONES DE SERVICIOS	166.819	441.000	164,36%
6020 ACTIVIDADES FORMATIVAS	76.819	130.000	69,23%
6022 JORNADAS CIENTIFICAS Y CONGRESOS	90.000	311.000	245,56%

6020 ACTIVIDADES FORMATIVAS**130.000 €**

Este epígrafe refleja la remuneración de autores, elaboración de material multimedia, elaboración y distribución de materiales y las retribuciones de los ponentes que colaboran en los diferentes webinar.

6022 JORNADAS CIENTIFICAS Y CONGRESOS**311.000 €**

Este epígrafe engloba los gastos de producción relativos a la organización de los eventos organizados directamente por el Consejo (fundamentalmente Vocalías) en lo referido al alquiler de stands, impresión de carteles y folletos, etc.

603 PROYECTOS PROFESIONALES**98.000 €**

PARTIDA	2022	2023	%
603 PROYECTOS PROFESIONALES	156.300	98.000	-37,30%

En el epígrafe se recogen tanto los gastos originados por los proyectos de investigación e innovación en farmacia asistencial en lo relativo al mantenimiento de la Red Foco, material de apoyo y al pago de universidades y partners académicos involucrados en estos proyectos, como los gastos originados por las diversas campañas realizadas por el Consejo durante el año.

6. GASTOS DE PERSONAL

4.370.696 €

Este epígrafe recoge los costes laborales del Consejo y los planes de formación para la plantilla.

PARTIDA	2022	2023	%
640 SUELDOS Y SALARIOS	3.120.000	3.278.468	5,08%
642 CARGAS SOCIALES	906.837	928.128	2,35%
649 OTROS GASTOS SOCIALES	101.390	164.100	61,85%

6.a) SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS

3.278.468 €

640 SUELDOS Y SALARIOS

3.278.468 €

Se incluyen en el presupuesto de sueldos y salarios para este año, nuevas contrataciones y los incrementos regulados en el convenio colectivo.

6.b) CARGAS SOCIALES

928.128 €

642 CARGAS SOCIALES

928.128 €

Comprenden la parte de las cuotas de la seguridad social asumidas por la empresa (cuota patronal).

6.c) OTROS GASTOS SOCIALES

164.100 €

649 OTROS GASTOS SOCIALES

164.100 €

Por una parte, están los gastos de la mutualidad laboral y el seguro de accidentes y por otra parte, los gastos de formación del personal.

7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACION

5.924.841 €

7.a) SERVICIOS EXTERIORES

4.640.900 €

PARTIDA	2022	2023	%
621 ARRENDAMIENTOS Y CANONES	198.000	214.000	8,08%
622 REPARACIONES Y CONSERVACION	116.000	128.900	11,12%
623 SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	880.400	925.000	5,07%
624 SERVICIOS DE TECNOLOGIA, SISTEMAS Y DIGITALIZACION	1.917.688	2.201.000	14,77%
625 PRIMAS DE SEGUROS	5.000	6.000	20,00%
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	9.000	12.000	33,33%
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RRPP	793.060	920.000	16,01%
628 SUMINISTROS	86.000	100.000	16,28%
629 OTROS SERVICIOS	139.000	134.000	-3,60%

621 ARRENDAMIENTOS Y CANONES

214.000 €

Este epígrafe agrupa los gastos de sede: cuotas de la comunidad de propietarios, arrendamiento de la tercera planta, almacenes externos de documentación y mercaderías y plazas de garaje.

622 REPARACIONES Y CONSERVACION

128.900 €

Aquí están contemplados los gastos de los servicios de limpieza, mantenimiento de instalaciones (aire acondicionado, alarma antiincendios, instalación eléctrica) y pequeñas reparaciones.

623 SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES

925.000 €

Dentro de este epígrafe se engloban los asesoramientos institucionales y colaboraciones técnico-profesionales de tipo económico, jurídico, laboral, etc., necesarios para el desarrollo de los fines y funciones del Consejo.

624 SERVICIOS DE TECNOLOGIA, SISTEMAS Y DIGITALIZACION

2.201.000 €

Este epígrafe refleja el coste de mantenimiento de la estructura tecnológica del Consejo y los servicios tecnológicos que el Consejo presta a toda la Organización Colegial: outsourcing de las cuentas de correo electrónico, web Farmacéuticos, hosting y housing de servidores, CPDs y servicios técnicos de alta disponibilidad, mantenimientos y servicios de consultoría tecnológica.

625 PRIMAS DE SEGUROS

6.000 €

Este epígrafe recoge únicamente las pólizas de seguro multirriesgo contratadas para las dos plantas en propiedad y la planta alquilada.

626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES

12.000 €

Este epígrafe recoge los gastos ocasionados por la operativa bancaria de pagos y cobros, especialmente los de la pasarela de pago y la tienda del portal.

627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RRPP**920.000 €**

PARTIDA	2022	2023	%
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RRPP	793.060	920.000	16,01%
6270 MARKETING	249.100	322.000	29,27%
6271 COMUNICACION	543.960	598.000	9,93%

6270 MARKETING**322.000 €**

En este epígrafe se presupuestan todos los gastos relacionados con la Dirección de Marketing: organización y coordinación de todos los eventos institucionales, tanto los organizados por el Consejo (Medallas del Consejo y Premios Panorama, congresos, etc.) como aquellos en los que el Consejo asiste (congresos autonómicos, Congresos científicos); diseño y maquetación de revistas y materiales para campañas, presentaciones y eventos; búsqueda de patrocinios, coordinación junto con la Dirección de Comunicación de la estrategia y desarrollo de redes sociales y la web Farmacéuticos, herramientas específicas de análisis de marketing y todo tipo de acciones desarrolladas por el Consejo con terceros en los que hay un componente importante de marketing.

6271 COMUNICACIÓN**598.000 €**

Este epígrafe engloba los siguientes conceptos principales: acuerdos con medios de comunicación, suscripciones a asociaciones de comunicación y servicios de noticias, consultoría estratégica de comunicación y asuntos públicos.

628 SUMINISTROS**100.000 €**

En este epígrafe se incluyen los gastos por los consumos de electricidad, la telefonía fija y la móvil.

629 OTROS SERVICIOS**134.000 €**

Este epígrafe comprende las siguientes partidas:

- Franqueo y mensajería (envíos postales, paquetería y mensajería, exceptuando la asociada a los envíos de las publicaciones del Consejo).
- Desplazamientos del personal (desplazamiento, manutención y alojamiento de los trabajadores del Consejo en sus viajes).
- Consumibles (material de oficina, consumibles informáticos, fotocopias, etc.).
- Suscripciones (revistas especializadas y bases de datos).
- Marcas y dominios (tramitación, renovación, etc. de las marcas, logos y dominios que tiene registradas el Consejo).

7.b) TRIBUTOS**9.000 €****631 OTROS TRIBUTOS****9.000 €**

PARTIDA	2022	2023	%
631 OTROS TRIBUTOS	8.000	9.000	12,50%

Este epígrafe engloba los gastos ocasionados por el pago de los impuestos municipales del IBI, IAE, las tasas de residuos urbanos y los ajustes, tanto positivos como negativos, en la imposición indirecta después de la regularización de la prorrata definitiva.

7.c) OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN**1.274.941 €**

PARTIDA	2022	2023	%
658 GASTOS INSTITUCIONALES	1.244.567	1.274.941	2,44%
6580 RETRIBUCION COMITE DIRECTIVO	452.967	466.941	3,08%
6581 CONSEJEROS, GRUPOS DE TRABAJO Y COMISIONES	446.600	460.000	3,00%
6582 ASOCIACIONES PROFESIONALES	168.000	174.000	3,57%
6583 APOYO INSTITUCIONAL Y COLABORACIONES	142.000	137.000	-3,52%
6584 PRIMAS DE SEGUROS	35.000	37.000	5,71%

6580 RETRIBUCIÓN COMITÉ DIRECTIVO**446.941 €**

En este epígrafe se contempla la retribución del Comité Directivo en diferentes conceptos: remuneración de sus 7 miembros, gastos de especial dedicación (gastos de sustitución o gastos de compensación por dedicación) y gastos de desplazamiento a domicilio para Presidencia, Secretaría General y Tesorería. A todos estos conceptos se les aplica la retención fiscal legalmente establecida¹.

- (a) Retribución del Comité Directivo: remuneración de Presidencia, Secretaría General, Vicepresidencias, Tesorería y Contaduría. En este ejercicio 2023 se incrementarán estas partidas en un 2%:

* Presidencia:	78.188 € brutos anuales
* Vicepresidencias:	21.181 € brutos anuales cada una
* Secretaría General:	58.081 € brutos anuales
* Tesorería:	58.081 € brutos anuales
* Contaduría	21.181 € brutos anuales

El importe total asciende a **279.075 €** brutos anuales.

- (b) Gastos de especial dedicación: gastos de sustitución / gastos compensación por dedicación. Esta partida es un complemento retributivo de **55.955 €** brutos anuales para Presidencia, Secretaría General y Tesorería, que se subdivide en dos categorías incompatibles entre ellas:

¹ Actualmente el 35%

(b.1) gastos de sustitución: importe para sufragar el gasto ocasionado por el farmacéutico sustituto contratado durante el mandato del miembro del Comité Directivo.

(b.2) 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 el Comité Directivo.

(c) Gastos de desplazamiento al domicilio: importes para sufragar los gastos de transporte ocasionados por el desplazamiento de Presidencia, Secretaría General y Tesorería durante el mandato desde su lugar de residencia a la sede del Consejo, siempre que su residencia previa al cargo estuviera situada en una localidad distinta a la de la sede del Consejo. Esta partida está limitada a un máximo de 48 viajes por año para cada directivo.

6581 CONSEJEROS, GRUPOS DE TRABAJO Y COMISIONES 460.000 €

En este segundo epígrafe diferenciamos los siguientes conceptos: dietas, gastos de desplazamiento y alojamiento por asistencia a reuniones de Comité Directivo (en el caso de las Vicepresidencias y la Contaduría), Consejeros de Pleno, Comisión de Coordinación Autonómica, Grupos de Trabajo y Comisiones del Consejo, asignaciones para vocalías y gastos de infraestructura de reuniones. En 2023 estos importes se incrementan un 2%, y ascenderán a:

- * Dieta presencial completa: 400 € brutos
- * Media dieta presencial: 240 € brutos
- * Dieta de asistencia online: 80 € brutos
- * En periodos superiores a un día 160 € brutos por cada media jornada presencial
- * Kilometraje 0,41 € brutos
- * Importe diario máximo por alojamiento 214,20 €

6582 ASOCIACIONES PROFESIONALES 174.000 €

Este tercer epígrafe recoge las cuotas abonadas por el Consejo por su pertenencia a diversas organizaciones profesionales: PGEU (Agrupación Farmacéutica de la Unión Europea), FIP (Federación Internacional Farmacéutica), Unión Profesional, CEOE, EurHeCa (European Health professionals Competent Authorities) y WPC (World Pharmacy Council).

6583 APOYO INSTITUCIONAL Y COLABORACIONES 137.000 €

Este epígrafe engloba la previsión de ayudas económicas a actividades profesionales organizadas por la Organización Farmacéutica Colegial y otras organizaciones profesionales, las actividades previstas de la Escuela de Gobierno y las aportaciones para proyectos de cooperación al desarrollo y proyectos sanitarios, así como la edición de la revista Pliegos de Rebotica.

6584 PRIMAS DE SEGUROS 37.000 €

Este epígrafe agrupa la previsión de gastos en seguros, diferenciando el seguro de responsabilidad civil de los órganos con capacidad de decisión del Consejo y el seguro de accidentes para miembros del Pleno y de la Comisión de Coordinación Autonómica.

8. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO**1.090.000 €**

Este epígrafe comprende las dotaciones de los gastos de amortización por la imputación del coste de las inversiones a la vida útil de las mismas.

PARTIDA	2022	2023	%
AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	1.050.000	1.090.000	3,81%
680 AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	850.000	940.000	10,59%
681 AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	200.000	150.000	-25,00%

Anexo nº 1: Resultado Presupuestario

TOTAL INGRESOS	12.246.474	13.094.765
VENTAS Y SERVICIOS	5.346.474	6.114.000
SERVICIOS A COLEGIOS	6.900.000	6.980.765

TOTAL GASTOS	-11.648.761	-12.482.537
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	- 2.123.819	- 2.187.000
SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	- 3.120.000	- 3.278.468
CARGAS SOCIALES	- 906.837	- 928.128
OTROS GASTOS SOCIALES	- 101.390	- 164.100
SERVICIOS EXTERIORES	- 4.144.148	- 4.640.900
TRIBUTOS	- 8.000	- 9.000
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	- 1.244.567	- 1.274.941

RESULTADO PRESUPUESTARIO	597.713	612.228
---------------------------------	----------------	----------------

AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	- 1.050.000	- 1.090.000
RESULTADO CONTABLE	- 452.287	- 477.772

Anexo nº 2: Presupuesto

COD	DESCRIPCION	2022	2023	VARIACION
1	IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	12.246.474	13.094.765	6,93%
1.a)	VENTAS Y SERVICIOS	5.346.474	6.114.000	14,36%
1.b)	SERVICIOS A COLEGIOS	6.900.000	6.980.765	1,17%
4	APROVISIONAMIENTOS	- 2.123.819	- 2.187.000	2,97%
4.c)	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	- 2.123.819	- 2.187.000	2,97%
6	GASTOS DE PERSONAL	- 4.128.227	- 4.370.696	5,87%
6.a)	SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	- 3.120.000	- 3.278.468	5,08%
6.b)	CARGAS SOCIALES	- 906.837	- 928.128	2,35%
6.c)	OTROS GASTOS SOCIALES	- 101.390	- 164.100	61,85%
7	OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	- 5.396.715	- 5.924.841	9,79%
7.a)	SERVICIOS EXTERIORES	- 4.144.148	- 4.640.900	11,99%
7.b)	TRIBUTOS	- 8.000	- 9.000	12,50%
7.d)	OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	- 1.244.567	- 1.274.941	2,44%
8	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	- 1.050.000	- 1.090.000	3,81%
A.1	RESULTADO DE LA EXPLOTACION	- 452.287	- 477.772	5,63%
A.5	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 452.287	- 477.772	5,63%

Anexo nº 3: Presupuesto Desglosado

COD	DESCRIPCION	2022	2023	VARIACION
1	IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	12.246.474	13.094.765	6,93%
1.a)	VENTAS Y SERVICIOS	5.346.474	6.114.000	14,36%
	701 VENTAS DE PRODUCTOS	4.175.374	4.409.000	5,60%
	7010 BASE DE DATOS	3.804.000	4.033.000	6,02%
	7011 PUBLICIDAD	275.374	270.000	-1,95%
	7012 EDICIONES	96.000	106.000	10,42%
	702 PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.047.800	1.360.000	29,80%
	7020 ACTIVIDADES FORMATIVAS	190.800	265.500	39,15%
	7021 ASIGNACIONES CNPF	750.000	750.000	0,00%
	7022 JORNADAS CIENTIFICAS Y CONGRESOS	107.000	344.500	221,96%
	703 PROYECTOS PROFESIONALES	123.300	345.000	179,81%
1.b)	SERVICIOS A COLEGIOS	6.900.000	6.980.765	1,17%
	750 CUOTAS	6.900.000	6.980.765	1,17%
4	APROVISIONAMIENTOS	- 2.123.819	- 2.187.000	2,97%
4.c)	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	- 2.123.819	- 2.187.000	2,97%
	601 PRODUCTOS	- 1.800.700	- 1.648.000	-8,48%
	6010 BASE DE DATOS	- 702.000	- 722.000	2,85%
	6011 REVISTA CORPORATIVA	- 625.000	- 370.000	-40,80%
	6012 EDICIONES	- 473.700	- 556.000	17,37%
	602 PRESTACIONES DE SERVICIOS	- 166.819	- 441.000	164,36%
	6020 ACTIVIDADES FORMATIVAS	- 76.819	- 130.000	69,23%
	6022 JORNADAS CIENTIFICAS Y CONGRESOS	- 90.000	- 311.000	245,56%
	603 PROYECTOS PROFESIONALES	- 156.300	- 98.000	-37,30%
6	GASTOS DE PERSONAL	- 4.128.227	- 4.370.696	5,87%
6.a)	SUELDOS, SALARIOS Y ASIMILADOS	- 3.120.000	- 3.278.468	5,08%
	640 SUELDOS Y SALARIOS	- 3.120.000	- 3.278.468	5,08%
6.b)	CARGAS SOCIALES	- 906.837	- 928.128	2,35%
	642 CARGAS SOCIALES	- 906.837	- 928.128	2,35%
6.c)	OTROS GASTOS SOCIALES	- 101.390	- 164.100	61,85%
	649 OTROS GASTOS SOCIALES	- 101.390	- 164.100	61,85%

COD	DESCRIPCION	2022	2023	VARIACION
7	OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	- 5.396.715	- 5.924.841	9,79%
7.a)	SERVICIOS EXTERIORES	- 4.144.148	- 4.640.900	11,99%
	621 ARRENDAMIENTOS Y CANONES	- 198.000	- 214.000	8,08%
	622 REPARACIONES Y CONSERVACION	- 116.000	- 128.900	11,12%
	623 SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	- 880.400	- 925.000	5,07%
	624 SERVICIOS DE TECNOLOGIA, SISTEMAS Y DIGITALIZACION	- 1.917.688	- 2.201.000	14,77%
	625 PRIMAS DE SEGUROS	- 5.000	- 6.000	20,00%
	626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	- 9.000	- 12.000	33,33%
	627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RRPP	- 793.060	- 920.000	16,01%
	6270 MARKETING	- 249.100	- 322.000	29,27%
	6271 COMUNICACION	- 543.960	- 598.000	9,93%
	628 SUMINISTROS	- 86.000	- 100.000	16,28%
	629 OTROS SERVICIOS	- 139.000	- 134.000	-3,60%
7.b)	TRIBUTOS	- 8.000	- 9.000	12,50%
	631 OTROS TRIBUTOS	- 8.000	- 9.000	12,50%
7.d)	OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	- 1.244.567	- 1.274.941	2,44%
	658 GASTOS INSTITUCIONALES	- 1.244.567	- 1.274.941	2,44%
	6580 RETRIBUCION COMITE DIRECTIVO	- 452.967	- 466.941	3,08%
	6581 CONSEJEROS, GRUPOS DE TRABAJO Y COMISIONES	- 446.600	- 460.000	3,00%
	6582 ASOCIACIONES PROFESIONALES	- 168.000	- 174.000	3,57%
	6583 APOYO INSTITUCIONAL Y COLABORACIONES	- 142.000	- 137.000	-3,52%
	6584 PRIMAS DE SEGUROS	- 35.000	- 37.000	5,71%
8	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	- 1.050.000	- 1.090.000	3,81%
	680 AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	- 850.000	- 940.000	10,59%
	681 AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	- 200.000	- 150.000	-25,00%
A.1	RESULTADO DE LA EXPLOTACION	- 452.287	- 477.772	5,63%
A.5	RESULTADO DEL EJERCICIO	- 452.287	- 477.772	5,63%

Anexo nº 4: Inversiones

INVERSIONES 2023			
CTA	TITULO	2022	2023
20	Inmovilizado Intangible	766.036	475.555
2030	Propiedad industrial	-	-
2060	Aplicaciones informaticas	766.036	475.555
21	Inmovilizado Material	12.000	11.000
2110	Construcciones	-	-
2150	Otras instalaciones	-	-
2160	Mobiliario	-	-
2170	Equipos para procesos de informacion	12.000	11.000
2190	Otro inmovilizado material	-	-
	IMPORTE TOTAL	778.036	486.555