

MEMORIA ECONÓMICA Y DE GESTIÓN

Del Consejo General de Colegios

Oficiales de Farmacéuticos

Ejercicio 2022



Índice

- 1. Presentación y Contexto Económico**
- 2. Liquidación Presupuestaria 2022**
- 3. Notas a la Liquidación Presupuestaria de 2022**
- 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 2022**

1. Presentación y Contexto Económico

PRESENTACIÓN

Se presenta esta Memoria apenas unos días después de haberse proclamado por la OMS el fin de la pandemia, sin duda uno de los hitos de salud, social y económico más relevantes de este siglo XXI que ya ha consumido prácticamente una cuarta parte de su tiempo. España se encuentra en este momento también, en una situación política relevante comenzando un período electoral autonómico, a las puertas de la Presidencia Española de la Unión Europea y previsiblemente cercana a unas elecciones generales a finales del 2023. A nivel Internacional, nos encontramos aún inmersos en la guerra de Ucrania que ha modificado por completo la situación geopolítica europea e internacional con un gran impacto no sólo en vidas humanas, (sin duda la tragedia más importante), sino también con un gran impacto en todas las economías mundiales.

Analizando el 2022, podemos decir que la economía global tuvo que hacer frente a lo largo de este año de forma simultánea, a un conjunto de situaciones de distinta naturaleza, en un contexto de incertidumbre económica y política asociada aún a la **guerra en Ucrania**. La coincidencia en el tiempo de choques de demanda, de oferta y energético se puso claramente de manifiesto en 2022 a través de sus **consecuencias en términos de interrupción de las cadenas globales de valor, el incremento del precio de las materias primas y, sobre todo, a través de la inflación que se situó al final del año en el 8,7 % según el FMI**.

Las fuertes presiones inflacionistas a lo largo de 2022 requirieron de una **respuesta contundente por parte de las autoridades monetarias**, a través, entre otros, de un rápido incremento de los tipos de interés oficiales y de una reducción de sus balances, con un importante efecto sobre la actividad, especialmente en los países desarrollados. De este modo, según el FMI, **el PIB mundial se desaceleró desde el 6% en 2021 hasta el 3,4% en 2022**.

En ese contexto internacional desfavorable, **el PIB de la economía española creció el 5,5% igualando el registro de 2021**. Sin embargo, **no fue suficiente para lograr recuperar los niveles previos a la pandemia**, siendo nuestro país junto con Alemania, el único país de la eurozona que no los habría recuperado a cierre de 2022. Este crecimiento **fue mucho más intenso durante el segundo trimestre del año**, antes de que se desacelerara en el segundo semestre del año. Esta situación sin embargo se situó lejos de la recesión que algunos preveían a final del año.

El crecimiento del PIB en el conjunto de 2022 vino determinado por un buen comportamiento de la demanda interna, con el consumo de los hogares creciendo el 4,5% y la formación bruta de capital fijo haciéndolo el 4,6%, así como por **el relevante papel del sector exterior**, con las exportaciones creciendo el 14,4% y las importaciones el 7,9%. Si ponemos foco en los sectores económicos, **cabe destacar el robusto crecimiento del sector servicios en el conjunto de 2022**, con un crecimiento del 6,5% con respecto al año anterior.

En paralelo a los positivos datos de actividad, **el mercado laboral presentó un desempeño muy positivo a lo largo del año, el número de ocupados ascendió en promedio hasta los 20,39 millones de personas.**

No obstante, pese al sólido crecimiento y la relevante creación de empleo, entre los **principales desequilibrios** que presentaba la economía española a cierre de 2022 destacaban: i) la persistencia de las fuertes **presiones inflacionistas**; ii) **la mayor tasa de paro de la UE**; iii) **la acumulación de catorce años consecutivos de déficits primarios y fuerte incremento del endeudamiento público**; y, iv) la elevada **dependencia que exhiben aún las regiones españolas del Gobierno central para su financiación.**

Ya en 2023, **el escenario para la economía española apunta a una clara desaceleración en 2023**, por la menor contribución del consumo de los hogares y las recientes turbulencias financieras, pero sin caer en una recesión. En sus últimas previsiones del mes de abril, **el FMI ha situado su previsión de crecimiento del PIB en 2023 en el 1,5%.**

La Memoria Económica y de Gestión del Consejo General que se presenta en estas páginas corresponde al ejercicio 2022, 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 2021, y en la Asamblea de presidentes, el 15 de diciembre de 2021.

La pandemia iniciada en el 2020 ha permitido visibilizar y mostrar de forma firme e incontestable la fortaleza de la farmacia española en todos sus ámbitos de ejercicio, así como la aportación de valor y relevante contribución de la profesión farmacéutica a la Sanidad del país. Esta contribución ha quedado patente gracias a múltiples actuaciones desarrolladas en estos años y ha permitido visibilizar el potencial de los farmacéuticos para aumentar la capacidad asistencial y epidemiológica de nuestro Sistema Nacional de Salud, en especial de la Atención Primaria que tiene en la red de farmacias española su brazo asistencial más accesible y cercano.

El trabajo del Comité Directivo en este ejercicio 2022, que sustenta los datos económicos presentados en esta Memoria, ha estado centrado en promover normativas y programas asistenciales que permitan implantar las acciones puestas en marcha en la pandemia tanto en el ámbito de la Salud Pública, como en el ámbito del medicamento y la continuidad asistencial. Y estas acciones se han realizado tanto en la esfera de las estrategias y planes de acción del Gobierno de España como en la de las Comunidades Autónomas, siendo nuestras actuaciones en este último caso, dirigidas a apoyar y dar soporte a todos los Colegios y Consejos Autonómicos en su ámbito territorial.

Ha sido pues un año de una muy intensa actividad institucional que tuvo su punto álgido en Sevilla con la celebración del 22 Congreso Nacional Farmacéutico y el 80 Congreso de la Federación Internacional Farmacéutica, un hito profesional, donde mostramos a los 5000 farmacéuticos asistentes de todos los países el músculo de la profesión farmacéutica española.

En este contexto, el Balance Económico del Ejercicio 2022 ha sido positivo y se ha cerrado con un **beneficio contable de 124.712 €**. Este beneficio contable se

corresponde a efectos presupuestarios con un beneficio presupuestario antes de impuestos de 1.080.579 € después de realizar los ajustes correspondientes a las amortizaciones por un importe de 875.016 €.

La **Liquidación de 2022** refleja todo lo comentado anteriormente.

En el capítulo **Ingresos**, esta liquidación presenta en el **Importe neto de la cifra de negocios un incremento del 7,44 %** respecto a la cantidad total de ingresos presupuestados. Los Ingresos por **servicios a colegios** (cuotas de Colegios) se han comportado según lo previsto, mientras los procedentes de **proyectos profesionales** (campañas y proyectos asistenciales) se han incrementado en un 42,79 % gracias a la política puesta en marcha en los dos últimos años para incrementar la colaboración con entidades y compañías farmacéuticas en campañas sanitarias y en proyectos de investigación y de innovación asistencial. Destacamos la estabilidad y buen comportamiento de los ingresos por **ventas de productos** con un incremento del 1,11 % respecto a lo presupuestado (Base de Datos del medicamento BOT PLUS y publicidad en la revista Farmacéuticos y nuestro canal de YOUTUBE “Tu Farmacéutico informa”) y el importante incremento en el capítulo de **prestaciones de servicios** (74,04%) donde quedan reflejados los Ingresos por los patrocinios conseguidos en el Congreso Nacional e Internacional Farmacéutico.

En el capítulo de **Gastos**, la liquidación refleja un incremento del 2,00 % respecto a los gastos presupuestados.

Como en todos los ejercicios, 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 por aprovisionamientos** aumentan un 42,48 % respecto a los presupuestados, fundamentalmente por los gastos derivados del Congreso Nacional e Internacional. Cabe destacar que se tomó la decisión de no incluir ni los Ingresos ni los Gastos de los dos Congresos en los presupuestos del 2022 con el fin de separar la actividad institucional ordinaria del Consejo General de la actividad extraordinaria al celebrar un Congreso Internacional. Máxime después de la pandemia con múltiples incertidumbres en cuanto a su desarrollo y asistencia. Finalmente, el Congreso ha sido un éxito reflejándose en las partidas de Ingresos y Gastos correspondientes un beneficio de 236.996 euros.

Los **gastos de personal** experimentan un descenso del 11,61 % respecto a los presupuestados debido fundamentalmente a que se trasladaron para el año 2023 algunas incorporaciones que se tenían previstas para el 2022.

En el capítulo de **otros gastos de explotación** se ha hecho un esfuerzo importante de contención en el mantenimiento de servicios de tecnología (que bajaron un 12,78%), que compensan el aumento de gastos en marketing y en servicios profesionales independientes, quedando finalmente estos gastos de explotación con un incremento del 0,11% respecto a lo presupuestado.

Por último, en **Gastos Institucionales** presentamos una ejecución de un 4,25 % superior a la presupuestada fundamentalmente por el incremento de la actividad institucional del Consejo General con un mayor volumen de grupos de trabajo, comisiones y reuniones institucionales de Consejeros, Presidentes, Vocales Nacionales, situándose ya la actividad en niveles prepandemia e incluso superiores.

La **memoria** recoge también **Inversiones por valor de 917.287 €** realizadas por el Consejo General en este 2022. Estas inversiones destinadas en la mayor parte a tecnología reflejan la apuesta decidida del Consejo General por la digitalización de la prestación farmacéutica poniendo a los farmacéuticos españoles a la vanguardia de los países de nuestro entorno con soluciones tecnológicas como la receta electrónica privada o la receta electrónica concertada de Mutualidades.

Conscientes de la importancia de desarrollar aplicaciones y soluciones tecnológicas útiles para nuestros farmacéuticos, este año hemos trabajado intensamente en nuevas funcionalidades de la plataforma de servicios asistenciales Nodofarma Asistencial dotándola además de una nueva app “Mi farmacia Asistencial”, así como en nuevas soluciones para paliar la falta de suministro de medicamentos evolucionando nuestra plataforma CISMED y Farmahelp.

Finamente y siguiendo con la ambiciosa agenda digital con 25 proyectos que se planteó el comité directivo en su plan de acción, este año hemos lanzado una nueva versión de la base de datos del conocimiento BOT PLUS, y una nueva base de datos del medicamento para pacientes y usuarios BOT PLUS LITE, con el fin de que los farmacéuticos españoles sigamos siendo referentes en información y uso riguroso del medicamento para profesionales y para toda la población.

Los nuevos desarrollos del ERP, del portal de Farmacéuticos, la evolución de SEVEM, así como la implantación del Esquema Nacional de Seguridad ISO 270001, ISO 20000, derivadas de las políticas de ciberseguridad implantadas en el Consejo completan una agenda de inversiones contenida pero ambiciosa para dotar a la profesión farmacéutica y a la Organización Colegial de las herramientas necesarias para poder hacer de la digitalización una oportunidad de presente y de futuro.

Durante este año 2022 también hemos continuado impulsando las políticas de calidad: el Sistema Integrado de gestión de calidad y medioambiente certificado por la ISO 14001:2015 y la ISO 9001:2015.

Queremos destacar que el 2022 ha constituido el inicio de la segunda fase del plan estratégico “somos farmacéuticos: somos asistenciales, sociales y digitales” desplegándose una multitud de proyectos asistenciales sociales y digitales que tienen su reflejo económico en estas páginas.

Por último, no queremos despedir esta introducción sin dar las gracias por la confianza a todos los Colegios que conforman nuestra Organización Colegial y que dan voz, acción y cohesión a la profesión farmacéutica. Un año muy especial que permanecerá en

nuestra historia y en nuestra memoria al haber sido distinguidos por la Gran Cruz de la Orden Civil de Sanidad por el Gobierno de España.

Gracias a todos por vuestro trabajo.

Ana López Casero Beltrán (Tesorera)

Cristina Tiemblo Ferrrete (Contadora)

2. Liquidación Presupuestaria 2022

	PRESUPUESTO TOTAL	REALIZADO 31/12/2022	
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	12.246.474	13.158.162	7,44%
1.a) VENTAS Y SERVICIOS	5.346.474	6.221.263	16,36%
701 VENTAS DE PRODUCTOS	4.175.374	4.221.630	1,11%
7010 BASE DE DATOS	3.804.000	3.851.080	1,24%
7011 PUBLICIDAD	275.374	236.555	-14,10%
7012 EDICIONES	96.000	133.994	39,58%
702 PRESTACIONES DE SERVICIOS	1.047.800	1.823.578	74,04%
7020 ACTIVIDADES FORMATIVAS	190.800	94.384	-50,53%
7021 ASIGNACIONES CNPF	750.000	722.906	-3,61%
7022 JORNADAS CIENTIFICAS Y CONGRESOS	107.000	65.492	-38,79%
7023 CNF - FIP	----	940.797	----
703 PROYECTOS PROFESIONALES	123.300	176.055	42,79%
1.b) SERVICIOS A COLEGIOS	6.900.000	6.936.899	0,53%
750 CUOTAS	6.900.000	6.936.899	0,53%
4. APROVISIONAMIENTOS	- 2.123.819	- 3.025.986	42,48%
4.c) TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	- 2.123.819	- 3.025.986	42,48%
601 PRODUCTOS	- 1.800.700	- 2.127.998	18,18%
6010 BASE DE DATOS	- 702.000	- 1.068.922	52,27%
6011 PUBLICIDAD	- 625.000	- 636.579	1,85%
6012 EDICIONES	- 473.700	- 422.497	-10,81%
602 SERVICIOS	- 166.819	- 784.253	370,12%
6020 ACTIVIDADES FORMATIVAS	- 76.819	- 29.433	-61,69%
6022 JORNADAS CIENTIFICAS Y CONGRESOS	- 90.000	- 51.019	-43,31%
6023 CNF - FIP	----	- 703.801	----
603 PROYECTOS PROFESIONALES	- 156.300	- 113.736	-27,23%
6. GASTOS DE PERSONAL	- 4.128.227	- 3.649.115	-11,61%
640 SUELDOS Y SALARIOS	- 3.120.000	- 2.797.797	-10,33%
642 CARGAS SOCIALES	- 906.837	- 794.645	-12,37%
649 OTROS GASTOS SOCIALES	- 101.390	- 56.673	-44,10%
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	- 5.396.715	- 5.402.893	0,11%
7.a) SERVICIOS EXTERIORES	- 4.144.148	- 4.102.911	-1,00%
621 ARRENDAMIENTOS Y CANONES	- 198.000	- 178.330	-9,93%
622 REPARACIONES Y CONSERVACION	- 116.000	- 150.553	29,79%
623 SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	- 880.400	- 999.844	13,57%
624 TECNOLOGIA, SISTEMAS Y DIGITALIZACION	- 1.917.688	- 1.672.549	-12,78%
625 PRIMAS DE SEGUROS	- 5.000	- 5.047	0,93%
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	- 9.000	- 10.809	20,11%
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RRPP	- 793.060	- 856.720	8,03%
6270 MARKETING	- 249.100	- 360.315	44,65%
6271 COMUNICACION	- 543.960	- 496.405	-8,74%
628 SUMINISTROS	- 86.000	- 91.193	6,04%
629 OTROS SERVICIOS	- 139.000	- 137.866	-0,82%
7.b) TRIBUTOS	- 8.000	- 2.563	-67,96%
631 OTROS TRIBUTOS	- 8.000	- 2.563	-67,96%
7.c) OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	- 1.244.567	- 1.297.419	4,25%
658 GASTOS INSTITUCIONALES	- 1.244.567	- 1.297.419	4,25%
6580 RETRIBUCION COMITE DIRECTIVO	- 452.967	- 449.572	-0,75%
6581 CONSEJEROS, GRUPOS DE TRABAJO Y COMISIONES	- 446.600	- 553.799	24,00%
6582 ASOCIACIONES PROFESIONALES	- 168.000	- 162.316	-3,38%
6583 APOYO INSTITUCIONAL Y COLABORACIONES	- 142.000	- 99.030	-30,26%
6584 PRIMAS DE SEGUROS	- 35.000	- 32.702	-6,56%
8. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO	- 1.050.000	- 875.016	-16,67%
680 AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	- 850.000	- 726.545	-14,52%
681 AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	- 200.000	- 148.471	-25,76%
11. DETERIORO DEL INMOVILIZADO	----	- 1.095	----
A.1 RESULTADO DE LA EXPLOTACION	- 452.287	204.057	-145,12%
12. INGRESOS FINANCIEROS	----	1.507	----
A.2 RESULTADO FINANCIERO	----	1.507	----
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	- 452.287	205.564	-145,45%
17. Impuestos sobre beneficios	----	- 80.852	----
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	- 452.287	124.712	-127,57%

3. Notas a la Liquidación Presupuestaria 2022

1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

Dentro del epígrafe **Importe neto de la cifra de negocios** diferenciamos dos subepígrafes. Por una parte, los ingresos obtenidos por la comercialización de productos y servicios y por otra parte los ingresos obtenidos por las cuotas de los 52 Colegios Oficiales de Farmacéuticos.

1.a.) Ventas y Servicios

Los ingresos de este primer subepígrafe, obtenidos por la comercialización de productos y servicios, se subdividen en tres apartados. Por una parte, están las ventas de productos, por otra las prestaciones de servicios y por último los proyectos profesionales donde destacan las Campañas y los proyectos de innovación asistencial realizados con diferentes compañías.

VENTAS DE PRODUCTOS

En este apartado diferenciamos tres categorías de productos diferentes.

Una primera compuesta por los ingresos obtenidos por la comercialización de la Base de Datos del Medicamento (BDM), comprendiendo tanto las ventas de BotPlus como la comercialización parcial por servicios web para su integración en los sistemas informáticos de Comunidades Autónomas, hospitales, centros sociosanitarios, etc.

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

	<i>PRESUPUESTO</i>	<i>REALIZADO</i>	<i>%</i>
<i>BASE DE DATOS</i>	<i>3.804.000</i>	<i>3.851.080</i>	<i>1,24%</i>
<i>PUBLICIDAD</i>	<i>275.374</i>	<i>236.555</i>	<i>-14,10%</i>
<i>EDICIONES</i>	<i>96.000</i>	<i>133.994</i>	<i>39,58%</i>
	<i>4.175.374</i>	<i>4.221.630</i>	<i>1,11%</i>

La comercialización de la BDM como BotPlus se realiza principalmente a través 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.

Por su parte la Colección Consejo Digital incluye, únicamente, los productos digitales (BotPlus Web, BotPlus App y Revista Panorama Actual del Medicamento digital).

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.

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	2022
COLECCIÓN CLASICA	4.740	4.618	4.242	4.106	3.480	3.229
COLECCIÓN DIGITAL	14.778	15.319	15.767	16.010	16.857	17.204
COLECCIONES TOTALES	19.518	19.937	20.009	20.116	20.337	20.433
BOT PLUS WEB	307	334	330	396	362	364
BOT PLUS APP	58	54	66	92	96	94
CAT. MEDICAMENTOS	304	244	201	150	133	103
REVISTA PAM	132	139	128	116	108	98
REVISTA PAM DIGITAL	16	13	19	23	24	36

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, la mayoría de los ingresos obtenidos son por inserciones en la revista Farmacéuticos y se complementan por los ingresos por el patrocinio de los videos del canal de YouTube "Tu Farmacéutico Informa".

PRESTACIONES DE SERVICIOS

En este apartado también diferenciamos tres categorías de productos diferentes.

Una primera compuesta por 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 Científicas y Congresos.

En el ejercicio 2022 se ha incluido excepcionalmente una cuarta categoría para reflejar los ingresos derivados del CNF. En esta liquidación solo se han contabilizado los ingresos por patrocinios, ya que las inscripciones se han gestionado por la secretaría técnica comercial del Congreso.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
ACTIVIDADES FORMATIVAS	190.800	94.384	-50,53%
ASIGNACIONES CNPF	750.000	722.906	-3,61%
JORNADAS CIENTÍFICAS Y CONGRESOS	107.000	65.492	-38,79%
CNF - FIP	----	940.797	----
	1.047.800	1.823.578	74,04%

En 2022 se han desarrollado los siguientes cursos:

Programa de Actualización en Farmacología y Farmacoterapia

- Trastornos Respiratorios, Genitourinarios, Dermatológicos, Oftalmológicos y Otológicos (2ª ed.)
- Eje Cardio-Renal-Metabólico (2ª ed.)
- Terapéutica anticoagulante en el paciente con fibrilación auricular (2ª ed.)
- Actualización en Buenas Prácticas de Distribución Farmacéutica
- Actualización en Buenas Prácticas de Distribución Farmacéutica (2ª ed.)
- Sistemas personalizados de dosificación (3ª ed.)
- Sistemas personalizados de dosificación (4ª ed.)
- Formas líquidas de administración oral
- Formas líquidas de administración oral (2ª ed.)

Programa Formativo Sobre Microbiota, Probióticos y Prebióticos

- Utilidad de los probióticos en el mantenimiento de la salud (2ª ed.)

Programa Medyfar (en colaboración con Semfyc)

- Hidradenitis supurativa (MEDyFAR)

La Dirección de Servicios Farmacéuticos también ha organizado en 2022 las siguientes sesiones informativas y webinars gratuitos:

- Valoración de la calidad de vida y del bienestar nutricional de la población (13/1/22)
- Ergonomía en el Trabajo (24/2/22)
- Es Omicron el fin de la pandemia de la COVID-19 ¿Qué sabemos? (10/3/22)
- El sueño y más (31/3/22)
- Abordaje multidisciplinar del paciente con cefalea (18/4/22)
- Cuidados del verano 2022 (17/05/22)
- Salidas profesionales del farmacéutico (23-30/5/22)
- Abordaje multidisciplinar del paciente con patología digestiva (25/5/22)
- Seguridad alimentaria: etiquetado y red de alerta (6/6/2022)
- Abordaje multidisciplinar del paciente con enfermedad reumática (6/10/22)
- ¿Qué necesita una paciente con cáncer de mama? (20/10/22)
- Manejo integral del paciente con EPOC (14/11/22)

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 ha observado una ligera reducción sobre el importe presupuestado.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>ASIGNACIONES CNPF</i>	750.000	722.906	-3,61%

Las nuevas adjudicaciones y renovaciones del ejercicio 2022 han sido las siguientes:

	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Junio	Jul-Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	
adjudicaciones	232	327	346	259	297	303	457	322	214	297	218	3272
renovaciones	243	327	503	271	304	353	601	397	422	539	1111	5071
	475	654	849	530	601	656	1058	719	636	836	1329	8343

En cuanto a Jornadas científicas, en 2022 se celebraron la 5ª Jornada Nacional de Alimentación en Valencia (28 y 29 de mayo), la Jornada de Innovación Terapéutica en Madrid (26 de mayo) y la Jornada de Actualización de la Cadena de Valor de los Medicamentos Veterinarios en Madrid (2 de junio).

	INGRESOS	GASTOS	RESULTADO
<i>ALIMENTACION</i>	11.546	11.738	- 192
<i>INNOVACION</i>	28.624	13.635	14.989
<i>MEDICAMENTOS VETERINARIOS</i>	18.831	25.645	- 6.815

PROYECTOS PROFESIONALES

Por último, en este apartado diferenciamos dos categorías diferentes de ingresos: Campañas sanitarias y Proyectos de innovación e investigación en Farmacia Asistencial desarrolladas en colaboración con diferentes compañías farmacéuticas.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>PROYECTOS PROFESIONALES</i>	123.300	176.055	42,79%

1.b.) Servicios a Colegios

Este segundo subepígrafe recoge los ingresos por las cuotas que abonan los Colegios Oficiales de Farmacéuticos. La cuota de cada Colegio se calcula en función de su número de colegiados y atendiendo a sus modalidades de ejercicio.

En el año 2022 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.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>CUOTAS</i>	6.900.000	6.936.899	0,53%

4. APROVISIONAMIENTOS

El cuarto epígrafe de la liquidación recoge los gastos realizados para la adquisición de bienes y servicios destinados a la elaboración de productos y servicios que son comercializados por el Consejo. La subclasificación es idéntica a la del epígrafe 1.a) de los ingresos.

PRODUCTOS

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
BASE DE DATOS	- 702.000	- 1.068.922	52,27%
PUBLICIDAD	- 625.000	- 636.579	1,85%
EDICIONES	- 473.700	- 422.497	-10,81%
	- 1.800.700	- 2.127.998	18,18%

En el apartado correspondiente a **Base de Datos** se incluyen todos los gastos derivados de la elaboración del BotPlus, 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.

Los gastos de **Publicidad** comprenden todos los gastos de producción de la revista Farmacéuticos (maquetación, imprenta, manipulado y distribución) y de los videos del canal "Tu farmacéutico Informa" (elaboración del video y retribución de colaboradores).

El apartado 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.

SERVICIOS

Al igual que en los ingresos, en los gastos también se ha incluido excepcionalmente una categoría para reflejar los gastos derivados del CNF. Estos gastos son los abonados directamente por el Consejo y la factura final emitida por la secretaría Técnica comercial, por la diferencia entre los ingresos y gastos que ha gestionado.

Las asignaciones de Códigos Nacionales de Parafarmacia no tienen asociada partida directa de gasto equivalente.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
ACTIVIDADES FORMATIVAS	- 76.819	- 29.433	-61,69%
JORNADAS CIENTIFICAS Y CONGRESOS	- 90.000	- 51.019	-43,31%
CNF - FIP	----	- 703.801	----
	- 166.819	- 784.253	370,12%

6. GASTOS DE PERSONAL

En este sexto epígrafe se recogen las retribuciones al personal, las cuotas de la Seguridad Social a cargo de la empresa y los demás gastos de carácter social (seguro accidentes, mutua laboral y formación).

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
<i>SUELDOS Y SALARIOS</i>	- 3.120.000	- 2.797.797	-10,33%
<i>CARGAS SOCIALES</i>	- 906.837	- 794.645	-12,37%
<i>OTROS GASTOS SOCIALES</i>	- 101.390	- 56.673	-44,10%
	- 4.128.227	- 3.649.115	-11,61%

Las bajas producidas en 2022 junto con el aplazamiento a 2023 de algunos procesos de contratación previstos han llevado a una realización inferior a la presupuestada.

7. OTROS GASTOS DE GESTION

Dentro de este epígrafe se incluyen tres subepígrafes: (1) servicios exteriores, (2) otros tributos y (3) otros gastos de explotación.

7.a.) Servicios exteriores

Este primer subepígrafe comprende servicios de naturaleza diversa adquiridos por el Consejo que no estén relacionados directamente con la producción de bienes y servicios.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
ARRENDAMIENTOS Y CANONES	- 198.000	- 178.330	-9,93%
REPARACIONES Y CONSERVACION	- 116.000	- 150.553	29,79%
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	- 880.400	- 999.844	13,57%
TECNOLOGIA, SISTEMAS Y DIGITALIZACION	- 1.917.688	- 1.672.549	-12,78%
PRIMAS DE SEGUROS	- 5.000	- 5.047	0,93%
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	- 9.000	- 10.809	20,11%
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RRPP	- 793.060	- 856.720	8,03%
SUMINISTROS	- 86.000	- 91.193	6,04%
OTROS SERVICIOS	- 139.000	- 137.866	-0,82%
	- 4.144.148	- 4.102.911	-1,00%

ARRENDAMIENTOS Y CANONES

Este primer apartado recoge los gastos de arrendamiento de la tercera planta, los almacenes externos y las plazas de garaje.

REPARACIONES Y CONSERVACION

Además de los gastos de reparaciones, los mantenimientos y la limpieza de las instalaciones, aquí se incluyen también las cuotas de la comunidad de propietarios.

PROFESIONALES INDEPENDIENTES

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 tres categorías: 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.

En materia jurídica, se incluyen asesoramiento en múltiples procedimientos de política farmacéutica, de servicios jurídicos especializados en el ámbito de la Tecnología, la propiedad intelectual y la protección de datos.

TECNOLOGÍA, SISTEMAS Y DIGITALIZACIÓN

Estos gastos incluyen tanto los gastos de servicios de informática general relacionados con la infraestructura tecnológica del Consejo, así como los gastos

de mantenimiento de esta infraestructura, los de mantenimiento del portal corporativo Farmacéuticos, de las cuentas de correo electrónico y los gastos de mantenimientos del nodo de servicios tecnológicos Nodofarma. Este epígrafe muestra un descenso de lo presupuestado por las renegociaciones efectuadas con algunos proveedores tecnológicos.

PRIMAS DE SEGUROS

Este apartado comprende los seguros multirriesgo del Consejo por las dos plantas en propiedad y la planta arrendada.

Los seguros de accidentes de empleados y consejeros se registran en sus correspondientes apartados y la responsabilidad civil de los órganos decisorios dentro de los gastos institucionales.

SERVICIOS BANCARIOS

En este apartado se registran las cantidades satisfechas en concepto de servicios bancarios y similares, que no tengan la consideración de gastos financieros. Concretamente las bancarias de las operaciones relacionadas con la pasarela de pago.

PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RRPP

Este apartado comprende dos subapartados **Marketing** y **Comunicación**.

	<i>PRESUPUESTO</i>	<i>REALIZADO</i>	<i>%</i>
<i>MARKETING</i>	- 249.100	- 360.315	44,65%
<i>COMUNICACION</i>	- 543.960	- 496.405	-8,74%
	- 793.060	- 856.720	8,03%

El subapartado 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 el subapartado de **Comunicación** se contabilizan los acuerdos con medios y la consultoría de comunicación y asuntos públicos.

SUMINISTROS

Aquí se recogen los gastos de electricidad de las tres plantas, la telefonía móvil y la telefonía fija.

OTROS SERVICIOS

Este último apartado comprende los gastos de **Franqueo y mensajería** (envíos postales, paquetería y mensajería ordinaria no imputables a una cuenta de gasto específica, ya que los envíos de los productos vendidos se imputan a la correspondiente cuenta de aprovisionamientos), **Desplazamientos del personal** (gastos de desplazamiento, manutención y alojamiento de los empleados del Consejo, **Consumibles** (material de oficina, consumibles informáticos, gastos de reprografía de los contratos de uso, etc.), **Suscripciones** (adquisiciones de

revistas especializadas y bases de datos necesarias para el trabajo de los técnicos del Consejo) y **Marcas y dominios** (gastos de tramitación, renovación, etc. relacionados con las marcas registradas por el Consejo).

7.b.) Tributos

En este subepígrafe se recoge el importe de los tributos de los que el Consejo es contribuyente y no tengan asiento específico en otras cuentas.

	<i>PRESUPUESTO</i>	<i>REALIZADO</i>	<i>%</i>
<i>OTROS TRIBUTOS</i>	- 8.000	- 2.563	-67,96%

Dentro de la partida de Otros Tributos se contabilizan los Tributos Municipales (IAE, IBI) y las *Tasas Municipales*.

Al finalizar el año, los cálculos de regularización de la prorrata definitiva del IVA conllevaron ajustes en la imposición indirecta generando un menor coste al haber aumentado la prorrata de IVA deducible.

Esta regularización se contabiliza junto con los gastos de los tributos municipales, razón por la cual esta partida ha experimentado un descenso sobre el importe presupuestado.

7.c.) Otros gastos de explotación

Dentro de este tercer y último subepígrafe están recogidos todos los Gastos de Actividad Institucional diferenciando estos cinco apartados: (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	- 452.967	- 449.572	-0,75%
CONSEJEROS, GRUPOS DE TRABAJO Y COMISIONES	- 446.600	- 553.799	24,00%
ASOCIACIONES PROFESIONALES	- 168.000	- 162.316	-3,38%
APOYO INSTITUCIONAL Y COLABORACIONES	- 142.000	- 99.030	-30,26%
PRIMAS DE SEGUROS AAA	- 35.000	- 32.702	-6,56%
	- 1.244.567	- 1.297.419	4,25%

RETRIBUCION DEL COMITÉ DIRECTIVO

En este apartado diferenciamos tres categorías: (1) retribuciones, (2) gastos de especial dedicación y (3) 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 52.788 € 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 último, los **gastos de desplazamiento al domicilio** no han sido realizados en su totalidad habiéndose quedado por debajo del importe presupuestado.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
RETRIBUCION COMITE DIRECTIVO (7 MIEMBROS)	273.603	273.603	0,00%
GASTOS ESP DEDICACION (SUSTITUCION / COMPENSACION POR DEDICACION)	158.364	158.364	0,00%
GASTOS DESPLAZAMIENTO DOMICILIO	21.000	17.605	-11,67%
	452.967	449.572	-0,75%

CONSEJEROS, GRUPOS DE TRABAJO Y COMISIONES

Este apartado comprende las dietas, gastos de desplazamiento y alojamiento por asistencia a reuniones de Vicepresidentes, 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 2022 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 €

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).

APOYO INSTITUCIONAL

Este cuarto apartado 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 (27.000 € 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 2022 han sido los siguientes:

- Proyecto Red Disome (15.000€)
- Proyecto Hospital Chad (9.000 €)
- Funadación Recover (3.000 €)

PRIMAS DE SEGURO

Por último, en este quinto apartado están recogidos los gastos del seguro de responsabilidad civil de los órganos decisorios del Consejo, el seguro de accidentes para miembros del Pleno y de la Comisión de Coordinación Autonómica y el seguro de responsabilidad civil de SEVEM.

8. AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO

El octavo epígrafe de la liquidación recoge las dotaciones anuales para la amortización del inmovilizado del Consejo.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	- 850.000	- 726.545	-14,52%
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO MATERIAL	- 200.000	- 148.471	-25,76%
	- 1.050.000	- 875.016	-16,67%

11. DETERIORO DEL INMOVILIZADO

En este undécimo epígrafe se recogen las pérdidas irreversibles de los elementos del inmovilizado causadas por su baja en del activo.

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
DETERIORO DEL INMOVILIZADO	----	- 1.095	----

12. INGRESOS FINANCIEROS

Por último, están los ingresos financieros, obtenidos por los intereses percibidos de las imposiciones a plazo fijo realizadas por el Consejo-

	PRESUPUESTO	REALIZADO	%
INGRESOS FINANCIEROS	----	1.507	----

4. Inversiones Realizadas

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 principalmente en los siguientes módulos: Adherencia en su versión 2 y sistema de onboarding de los usuarios y pacientes.
2. Nodofarma Verificación: Durante el año 2022 se han realizado mejoras especialmente en el entorno del ETL, que es la parte de la herramienta de tratamiento de información que facilita el acceso a los informes a las autoridades y la extracción de información cuando se nos requiere, así como el seguimiento del servicio.
3. En cuanto al área de servicios de recetas:
 - En Receta Veterinaria se han seguido desarrollando tareas de integración y homologación en diferentes colegios.
 - En el ámbito de la Receta Electrónica Mutualista, se han implementado mejoras en los servicios desplegados, con alguna nueva funcionalidad que permite a los colegios el acceso a la información de facturación de forma sencilla.
 - En receta electrónica privada:
 - Se han seguido realizando las homologaciones de los nuevos sistemas de prescripción y se desarrollaron y desplegaron los servicios de integración publicados por los Consejos de Médicos, Podólogos y Dentistas, que identifican los repositorios homologados.
 - Se han evolucionado los servicios y controles necesarios para la apertura a la prescripción y dispensación de los estupefacientes y psicótrpos.
 - Se han consolidado los servicios para la integración con los programas de software de las farmacias.
 - Desde el punto de vista de reporting, en el año 2022 se han programado nuevos informes para todos los servicios.
4. En otras áreas destaca:
 - La puesta en producción de la plataforma RCF “Recertificación”.
 - Los desarrollos realizados para CisMED 2.0, donde incorporamos la integración de un nuevo módulo de Inteligencia Artificial “Machine Learning”.

El segundo proyecto es la implantación del **Enterprise Resource Planning** (ERP) para optimizar los procesos de gestión. Ya se encuentra en producción en este 2022 la primera fase, en el que además se han venido incorporando nuevas funcionalidades.

En este 2022 se ha consolidado a nivel funcional el proyecto **Farmacéuticos**, aplicando mejoras en cuanto a las infraestructuras y los servicios que las mantienen.

Como último aspecto, comentar la inversión realizada en la implantación de los sistemas de gestión de seguridad de la información, basados en la ISO 27001, en la calidad de los servicios, ISO 20000 y en el esquema nacional de seguridad ENS. En un futuro trabajaremos para certificar estos sistemas por entidades independientes.

5. Balance de Situación a 31 de diciembre

ACTIVO	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO NO CORRIENTE	6.872.565	6.840.690
Inmovilizado Intangible	4.010.887	3.965.039
Patentes, licencias, marcas y similares	12.249	13.057
Aplicaciones informáticas	3.998.638	3.951.981
Inmovilizado Material	2.823.665	2.837.688
Terrenos y construcciones	2.376.440	2.431.020
Instalaciones técnicas y otro inm. material	374.232	406.668
Inmovilizado en curso	72.993	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	33.600	33.600
Inversiones financieras a largo plazo	4.413	4.363
ACTIVO CORRIENTE	6.329.115	6.014.086
Existencias	78.392	29.489
Deudores comerciales y otras ctas. a cobrar	1.138.074	541.254
Clientes por ventas y servicios	1.056.713	334.755
Personal	117	-
Otros créditos con Administraciones públicas	81.244	206.499
Inversiones financieras a corto plazo	2.032.583	-
Periodificaciones a corto plazo	158.563	178.677
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.921.503	5.264.665
Tesorería	2.921.503	5.264.665
TOTAL ACTIVO	13.201.680	12.854.776

PASIVO	31/12/2022	31/12/2021
PATRIMONIO NETO	11.634.928	11.510.216
Capital	106.882	106.882
Reservas	11.403.334	11.133.121
Beneficio pendiente de aplicación	-	-
Resultado del ejercicio	124.712	270.213
PASIVO NO CORRIENTE	-	-
Provisiones a largo plazo	-	-
Deudas a largo plazo	-	-
PASIVO CORRIENTE	1.566.752	1.344.560
Deudas a corto plazo	12.022	11.678
Deudas con empresas del grupo y asociadas CP	23.426	58.825
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.520.608	1.272.250
Acreedores varios	1.300.369	1.078.980
Remuneraciones pdtes. de pago	-	-
Otras deudas con Administraciones públicas	220.239	193.270
Periodificaciones a corto plazo	10.695	1.808
TOTAL PASIVO	13.201.680	12.854.776

6. Cuenta de Resultados a 31 de diciembre

	31/12/2022	31/12/2021
1. Importe Neto de la Cifra de Negocios	13.109.259	12.129.123
a) Ventas	3.936.172	3.880.449
b) Prestaciones de Servicios	9.173.087	8.248.675
2. Variación de Existencias	48.903	- 13.399
4. Aprovisionamientos	- 3.025.986	- 2.182.478
6. Gastos de Personal	- 3.649.115	- 3.415.417
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 2.797.797	- 2.622.100
b) Cargas sociales	- 794.645	- 719.899
c) Otros gastos sociales	- 56.673	- 73.418
7. Otros Gastos de Explotación	- 5.402.893	- 5.230.714
a) Servicios exteriores	- 4.102.911	- 4.021.293
b) Tributos	- 2.563	- 33.003
d) Otros gastos de gestión corriente	- 1.297.419	- 1.176.418
8. Amortización del Inmovilizado	- 875.016	- 952.814
11. Deterioro del Inmovilizado	- 1.095	- 107
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION	204.057	334.194
12. Ingresos financieros	1.507	89
A.2) RESULTADO FINANCIERO	1.507	89
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	205.564	334.283
17. Impuestos sobre beneficios	- 80.852	- 64.070
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO	124.712	270.213

ANEXO

INFORME DE

AUDITORIA Y ESTADOS

FINANCIEROS



