



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PROYECTO DE PRESUPUESTOS DEL COLEGIO OFICIAL DE FARMACÉUTICOS DE LAS PALMAS PARA EL AÑO 2022

Aprobado en Junta General Ordinario el día 21 de diciembre de 2021

Introducción

En un escenario económico del todo incierto, tras una recesión sin precedentes de la actividad por la pandemia COVID 19, y con la esperanza de una pronosticada recuperación, que se está cumpliendo, aunque de manera modesta, hemos elaborado un presupuesto adaptado y flexible a este entorno tan volátil.

Este presupuesto para el ejercicio 2022 se presenta, por primera vez, estructurado en un formato contable basado en la cuenta de resultados. Elegimos este modelo buscando una mayor precisión en su elaboración para años venideros, transparencia en su lectura y estudio, así como facilidad en su análisis, interpretación y seguimiento.

Se ha elaborado bajo el principio de la prudencia, en cuanto a los cálculos realizados para la estimación y valoración de los ingresos y gastos previstos, conservadores en los ingresos y consecuentes con unos gastos, que ya trabajamos en mejorar y optimizar.

Se ha confeccionado un único presupuesto-(sin distinción entre vocalía de oficina de farmacia o el colegio propiamente dicho)- con el objetivo de facilitar la comprensión de este para todos los colegiados. No obstante, a efectos de un mejor control de los ingresos y gastos, se contabilizarán por centros de costes, separando entre vocalía de oficina de farmacia y colegio.

El IPC aplicado ha sido del 4,2%, obtenido de los informes publicados por el INE, ISTAC en Canarias, IPC ligeramente superior que en la provincia de Las Palmas e inferior al IPC nacional, pendiente de su fluctuación por el riesgo de inflación.

Ante la tan diferente actividad de estos dos últimos años por la pandemia, para la elaboración del presupuesto actual, se ha tomado como referencia, no solo el importe ejecutado hasta la fecha, sino que se han analizado todos los ingresos y gastos realizados de ejercicios anteriores (2018, 2019 y 2020). En este sentido, destacar, se han incluido los ingresos y gastos previstos para las X Jornadas Farmacéuticas Canarias, que han sido confeccionados en base a las jornadas celebradas en años anteriores. También, hay que tener en cuenta los gastos extraordinarios que pudieran surgir, contradictorios de la obra y costes de mantenimiento de la nueva sede que han sido presupuestados con arreglo a las consultas realizadas a los técnicos.

En resumen, para el presupuesto del ejercicio 2022 se han previsto unos ingresos y gastos totales de 1.935.114, 92 euros.

Se presentan los siguientes presupuestos:

- Presupuesto de ingresos y gastos para el ejercicio 2022.
- Presupuesto de inversiones previstas a realizar para el ejercicio 2022.
- Presupuesto de inversiones para terminar la reforma y acondicionamiento de la nueva sede. (continuación)



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

A. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El importe de ingresos presupuestados totales es de 1.935.114,92€

1. Por cuota variable de la oficina de farmacia

El ingreso por cuenta de la vocalía se ha calculado estimando el número promedio de recetas facturadas entre octubre del año 2020 a septiembre del año 2021.

El número de recetas promedio es de 2.237.761/mes (año 2021 2.127.687) incremento del 5,17% .
Cuota variable: 0,049€

2. Por cuotas de colegiación:

No se modificarán las cuotas de colegiación para el año 2022, a pesar de los incrementos habidos del IPC, por lo que, atendiendo al número de colegiados actuales en sus diferentes modalidades y situaciones, se ha calculado el importe a ingresar por cuotas de colegiación mensual.

N.º COLEGIADOS TITULARES Y COTITULARES	417
CUOTA OFICINA DE FARMACIA	40,00 €
N.º COLEGIADOS	808
CUOTA	28,00 €
N.º COLEGIADOS NO EJERCIENTE	17
CUOTA NO EJERCIENTE	12,00 €
N.º COLEGIADOS JUBILADOS	23
CUOTA JUBILADOS	0€

* Actualizado a fecha de 10/11/2021

* Los cálculos de los ingresos se realizaron por un total de 1242 colegiados activos.

3. Otros Ingresos

En el apartado de otros ingresos, se ha tenido en cuenta:

Renovación del convenio con A.M.A. Por prudencia se mantienen igual para este año 2022.

Convenio firmado con Bancofar, se reduce a la mitad , ya que el actual convenio finaliza el 30/06/2022.

Se ha incluido los ingresos previstos para la celebración de las X Jornadas Farmacéuticas Canarias , que supone unos ingresos estimados de 80.000 euros.

El resto de los ingresos se han calculado atendiendo al importe facturado durante el año 2021.

No se han previsto ingresos financieros por saldos en cuenta corriente.

No se han previsto ingresos por el cobro de certificados digitales.



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

B. PRESUPUESTO DE GASTOS

El importe de los gastos presupuestados totales es de 1.935.114,92€

1. Gastos de personal

- ✓ Jubilación parcial (RFJ) 25 % del salario bruto anual.
Importe estimado: 13.081,02€
Coste seguridad social estimado: 4.014,16€
- ✓ Revisión de la antigüedad. Se aplica un nuevo trienio a dos trabajadores del COF.
- ✓ Actualización del IPC. El cálculo se ha realizado con la publicación realizada en octubre 2021. 4,2%.
- ✓ Nuevas Contrataciones.
A.-Se ha previsto la contratación de un contable como relevista por la jubilación parcial de RFJ, licenciado en ADE con experiencia en contabilidad en colegio profesional.
Importe anual estimado: 32.598,72 euros
Coste seguridad social estimado: 7.334,71 euros

B.- Impulso al departamento de nuevas tecnologías con la contratación de un programador para el segundo semestre del año 2022.
Importe anual estimado: 16.299,36 euros
Coste seguridad social estimado: 3.667,36euros

2. Gastos de sustitución y otros gastos de la Junta de Gobierno.

Se ha actualizado, en el 2%, el importe de los gastos de sustitución, de acuerdo con el Convenio Colectivo para oficinas de farmacias.

Se han igualado los gastos de desplazamiento y estancia de la JG con respecto al año 2021.

3. Gastos de explotación

Se continúa revisando todos los gastos y servicios necesarios para el funcionamiento del Colegio, solicitando propuestas alternativas y modificando aquellos que se puedan mejorar a su vencimiento.

Entre los gastos más destacados, en relación con el presupuesto del año anterior, detallamos los siguientes:

- Se ha actualizado el IPC , a la fecha de la elaboración de este presupuesto en el 4,2%. Según datos del INE/ISTAC.



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

- X Jornadas Farmacéuticas Canarias. Ingresos y gastos estimados por importe de 80.000 euros.
- Suministro eléctrico. Se ha incrementado con respecto a años anteriores debido al consumo calculado por el técnico (ingeniero industrial) en la nueva sede.
- Incremento de la partida de gastos de mantenimiento de programas y equipamientos informáticos. Se ha actualizado todas las licencias y sistemas informáticas para el correcto funcionamiento del COF. Principales proveedores kernel Informática, veridata, Idecnet.
- Se ha incrementado la partida de gastos y eventos confiando en un escenario más seguro para las celebraciones como la del día de la patrona y la inauguración de la nueva sede.

4. Otros gastos.

Se ha provisionado el importe que pudiera desembolsar el COF por el recargo de prestaciones pendiente de juicio con la seguridad social en relación con el procedimiento de una extrabajadora del COF. Importe estimado no superior a 40.000 euros.

5. Tributos

Se incluyen los importes correspondientes al IBI de la nueva sede , así como los IAE.

6. Gastos Financieros.

Se han reducido los intereses del préstamo hipotecario, existente para la adquisición de la nueva sede, por amortización parcial del capital pendiente. Importe pendiente a fecha de inicio elaboración del presupuesto es de **519.243,41€**.



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

**PRESUPUESTO RESUMIDO POR CADA UNA DE LAS PARTIDAS QUE LO
COMPONEN.**

INGRESOS Y GASTOS

PROYECTO

PRESUPUESTO COF LAS PALMAS

	2022	2021
INGRESOS		
Ingresos recibidos con carácter periódico	1.803.799,48 €	1.737.882,00 €
Otros ingresos de las actividades	131.315,44 €	52.055,00 €
Otros resultados	- €	40.000,00 €
Ingresos Financieros	- €	12.000,00 €
TOTAL INGRESOS	1.935.114,92 €	1.841.937,00 €

	2022	2021
GASTOS		
Gastos de personal	- 1.019.909,42 €	- 1.011.850,00 €
Gastos de sustitución y otros gastos de la JG	- 144.425,64 €	- 142.582,00 €
Gastos de explotación	- 714.658,83 €	- 538.357,00 €
Tributos	- 9.750,22 €	- 5.367,00 €
Otros gastos	- 42.362,33 €	- 117.481,00 €
Gastos financieros	- 4.008,48 €	- 26.300,00 €
TOTAL GASTOS	- 1.935.114,92 €	- 1.841.937,00 €

PRESUPUESTO DE INVERSIONES

PRESUPUESTO DE INVERSION PARA EL AÑO 2022

Renovación servidores COF-Colegio (VM ware-Chek Point)	7.000,00 €
Otros Equipamientos	9.567,52 €
TOTAL====>	16.567,52 €



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO ACONDICIONAMIENTO NUEVA SEDE

PRESUPUESTO REFORMA NUEVA SEDE PARA EL AÑO 2022

COSTE DE REFORMA DEL INMUEBLE SITUADO EN EL EDIFICIO ROCA MARINA

REFORMA

Acondicionamiento y reforma del Inmueble	764.379,00 €
Equipamiento	175.000,00 €

TOTAL====> 939.379,00 €

PRESUPUESTO DETALLADO

INGRESOS

	2022	2021
INGRESOS		
Ingresos recibidos con carácter periódico	1.803.799,48 €	1.737.882,00 €
7210000001, CUOTAS OFICINAS FCIAS. 0,049	1.315.803,48 €	1.251.080,00 €
7210000002, CUOTAS COLEGIADOS	474.096,00 €	466.512,00 €
7210000003, CUOTAS COLEGIACION / EXPEDIENTE	9.000,00 €	9.195,00 €
7210000004, CUOTAS TRAMITACIÓN-LIBROS	4.900,00 €	5.500,00 €
7210000005, CUOTA ANUAL CERTIFICADO DIGITAL	- €	5.595,00 €
Otros ingresos de las actividades	131.315,44 €	52.055,00 €
7540000001, INGRESOS CONVENIO BANCO FAR	5.000,00 €	10.000,00 €
7590000000, ING.POR SERVICIOS DIVERSOS	85.400,00 €	2.500,00 €
7590000001, DIGITOS MUFACE, ISFAS Y MUGEJU	18.715,44 €	17.055,00 €
7590000002, EDICIONES CGCOF	14.200,00 €	14.500,00 €
7590000003, C APORTACION AMA	8.000,00 €	8.000,00 €
Otros resultados	- €	40.000,00 €
7780000000, INGRESOS EXCEPCIONALES	- €	
7780000001, CUOTA EXTRAORDINARIA DE VOCALIA	- €	40.000,00 €
Ingresos Financieros	- €	12.000,00 €
7690000000, INGRESOS FINANCIEROS	- €	12.000,00 €
TOTAL INGRESOS	1.935.114,92 €	1.841.937,00 €



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO DETALLADO GASTOS

	2022	2021
GASTOS		
Gastos de personal	- 1.019.909,42 €	- 1.011.850,00 €
6400000000, SUELDOS Y SALARIOS	- 782.904,97 €	- 752.647,00 €
6410000000, INDEMNIZACIONES	- €	- 18.831,00 €
6420000000, SEGUR.SOCIAL A CARGO DE LA EMP	- 230.654,45 €	- 233.999,00 €
6490000000, OTROS GASTOS SOCIALES	- 6.350,00 €	- 6.373,00 €
Gastos de sustitución y otros gastos de la JG	- 144.425,64 €	- 142.582,00 €
6540000000, REEMBOLSO DE GASTOS AL ORGANO DE GOBIERNO	- 6.000,00 €	- 6.400,00 €
6540000001, GASTOS SUSTITUCION PRESIDENTE	- 38.485,62 €	- 37.731,00 €
6540000002, GASTOS SUSTITUCIÓN VICEPRESIDENTE	- 18.727,20 €	- 18.360,00 €
6540000003, GASTOS SUSTITUCION SECRETARIO	- 38.485,62 €	- 37.731,00 €
6540000004, GASTOS SUSTITUCIÓN TESORERO	- 18.727,20 €	- 18.360,00 €
6540000005, GASTOS DESPLAZAMIENTOS JUNTA DE GOBIERNO	- 16.000,00 €	- 16.000,00 €
6540000006, GASTOS ESTANCIAS JUNTA DE GOBIERNO	- 8.000,00 €	- 8.000,00 €
Gastos de explotación	- 714.658,83 €	- 538.357,00 €
6210000000, ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	- 809,88 €	
6210000001, GRENKE CONTR.063031418	- 2.940,36 €	
6210000002, ALQUILER LOCAL VENEGAS	- 12.817,35 €	
6220000000, REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	- 500,00 €	
6220000001, MANTENIMIENTO PROG.Y EQUIP.INFORM	- 291.049,00 €	
6220000002, MANTENIMIENTO FOTOCOPIADORAS	- 3.083,24 €	
6220000003, MANTENIMIENTO SISTEMA SEGURIDAD	- 1.786,94 €	
6220000004, MANTENIMIENTO OFICINA	- 970,30 €	
6220000005, MANT.EQUIP.AIRE ACONDICIONADO	- 2.100,00 €	
6230000000, SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	- 6.682,75 €	
6230000001, ASESORAMIENTO LABORAL	- 5.581,56 €	
6230000002, ASESORAMIENTO JURIDICO	- 7.704,00 €	
6240000000, TRANSPORTES	- 5.052,00 €	
6250000000, PRIMAS DE SEGUROS	- 12.752,64 €	- 521.991,00 €
6260000000, SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	- 3.000,00 €	
6270000000, PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	- 9.400,00 €	
6270000002, GABINETE DE COMUNICACION	- 34.320,00 €	
6280000001, SUMINISTRO DE AGUA	- 1.200,00 €	
6280000002, SUMINISTRO DE ELECTRICIDAD	- 22.000,00 €	
6280000003, GTO.TELEFONO E INTERNET	- 34.000,00 €	
6290000000, OTROS SERVICIOS	- 32.858,00 €	



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

Continuación gastos de explotación==>

6290000001, FRANQUEO POSTAL	-	38.531,64 €	
6290000002, MATERIAL DE OFICINA		-15.542,36 €	
6290000003, MATERIAL DE LIMPIEZA	-	1.500,00 €	
6290000004, LIMPIEZA DE OFICINA	-	31.260,00 €	
6290000005, ASESOR.FISCAL Y CONTABLE	-	8.533,56 €	
6290000006, GTOS. DE COMUNIDAD	-	3.204,00 €	
6290000007, GTOS.DE ALOJAMIENTO	-	48.068,00 €	
6290000008, GTOS.DE VIAJES	-	6.000,00 €	
6290000009, GTOS.DE FORMACION	-	24.460,00 €	
6290000010, CARNET FIRMA PROFESIONAL	-	15.591,00 €	
6290000011, PROTECCION DE DATOS (LOPD)	-	1.926,00 €	
6290000012, PREVENCION RIESGOS LABORALES	-	1.889,10 €	
6290000013, GASTOS ACTOS Y EVENTOS	-	21.900,00 €	- 13.100,00 €
6290000016, FARMACEUTICOS CANARIOS SOLIDARIOS	-	3.318,67 €	- 3.266,00 €
6290000017, SUSCRIPCIONES	-	2.326,48 €	

Tributos	-	9.750,22 €	-	5.367,00 €
6311000000, OTROS TRIBUTOS	-	9.750,22 €	-	5.367,00 €
Otros gastos	-	42.362,33 €	-	117.481,00 €
6950000000, Dotación a la provisión por operaciones de la actividad	-	40.000,00 €		- €
6780000000, Gastos Extraordinarios	-	2.362,33 €	-	77.481,00 €
6780000001, Cuota extraordinaria al Colegio		- €	-	40.000,00 €
Gastos financieros	-	4.008,48 €	-	26.300,00 €
6623000000, INT.DE DEUDAS CON ENT.DE CRÉD.	-	4.008,48 €	-	26.300,00 €
TOTAL GASTOS		- 1.935.114,92 €		- 1.841.937,00 €



Está en: Inicio > Noticias > La variación anual del IPC en Canarias se sit...



La variación anual del IPC en Canarias se sitúa en el 4,2% en octubre de 2021

12/11/2021 | Estadística | Economía general

La tasa de variación interanual del IPC en Canarias se sitúa en el 4,2% en octubre de 2021, lo que supone una subida de 1 punto con respecto al dato del mes anterior (3,2%). A nivel estatal dicha tasa toma el valor 5,4%.

La electricidad, el gas y otros combustibles (57,9%), y lo relacionado con la utilización de vehículos personales (13,2%) se encuentran dentro de los bienes y servicios más inflacionistas. Por otra parte, se han producido descensos del 7,0% en equipos de telefonía y fax y del 3,8% en servicios de transporte.

La tasa de variación mensual de octubre se situó en el 1,6% dejando la tasa de variación en lo que va de año en el 4,2%. Por otra parte, la tasa anual del índice general sin alimentos no elaborados ni productos energéticos (inflación subyacente) toma el valor 1,3%, siendo 4 décimas superior al registrado en septiembre (0,9%). A nivel estatal esta tasa alcanza el 1,4%.

Tasas de variación interanual del IPC. España y Canarias. 12 últimos meses

Índice de Precios de Consumo (IPC)



Fuente: Instituto Canario de Estadística (ISTAC)



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS



BOLETÍN OFICIAL DEL ESTADO



Núm. 273

Lunes 15 de noviembre de 2021

Sec. III. Pág. 140977

UTF

Gerardo Mosquera Trigo.
Bernardo Salcedo Silva.
Jesús Manuel Vicente Herrero.
Miguel Pardo Pérez.

FETRAFA

Emilio Vahí Pérez.
Francisco Tabares Fuentes.

Por las Organizaciones Empresariales:

FEFE

Luis de Palacio Guerrero Inés Ucelay.
Felipe de Donesteve.
Ángel Vives.
M.ª José García Gómez.

En Madrid, a 8 de septiembre de 2021, siendo las 10:00 h, se reúnen las personas al margen reseñadas en representación de las Organizaciones Sindicales y Empresariales que acreditan suficiente representación para formar parte de la Comisión Paritaria del XXIV Convenio Estatal de Oficinas de Farmacia comienza la reunión con el siguiente

ORDEN DEL DÍA

1. Aprobación de las tablas salariales pertenecientes a los años 2017 a 2021.
2. Aprobación para la delegación de firma y representación al presidente y/o secretario de la comisión paritaria.

1. Aprobación de la vigencia y las tablas salariales pertenecientes a los años 2017 a 2021

Estando convocadas formalmente todas las organizaciones con capacidad legal para suscribir este acuerdo, mediante convocatoria formal realizada a tal efecto, y en consecuencia,

ACUERDAN

Aprobar las tablas salariales para todos los conceptos económicos recogidos en convenio de los años 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021.

Tomando como referencia el artículo 3.4 del XXIV Convenio colectivo para oficinas de farmacia, la comisión paritaria acuerda incrementar un 2% anual para cada uno de los años en los que el PIB del año anterior haya sido superior al 1%. En consecuencia para cada uno de los años 2017, 2018, 2019 y 2020 tendrán una subida del 2% respectivamente y del 0% para el 2021.

A tal efecto, se adjunta como documento anexo I a esta acta dichas tablas salariales. Una vez publicadas en el BOE, las empresas afectadas por este acuerdo, dispondrán de 30 días naturales para actualizar las cantidades adeudadas.

2. Aprobación para la delegación de firma y representación al presidente y/o secretario de la comisión paritaria

Se acuerda delegar y autorizar en el presidente y secretario de la comisión en concreto don Felipe de Donesteve y/o don Hugo Sánchez García, para realizar los

cur: BOE-A-2021-18600
Verificable en <https://www.boe.es>