



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO DEL COLEGIO OFICIAL DE FARMACÉUTICOS DE LAS PALMAS PARA EL AÑO 2020

Presupuesto de ingresos y gastos para el ejercicio 2020 Aprobado en Junta General Ordinario el día 18 de diciembre de 2019

Se han elaborado los siguientes presupuestos:

- Presupuesto de vocalía. Presupuesto de ingresos y gastos correspondientes a la aportación realizada por las oficinas de farmacia en la gestión de la receta electrónica por el Colegio.
- Presupuesto del Colegio. Presupuesto de ingresos y gasto correspondiente la parte colegial.
- Presupuesto de inversiones previstas realizar para el ejercicio 2020. Compra y acondicionamiento del inmueble situado en el edificio Roca Marina.
- Presupuesto de Ingresos y gastos extraordinarios por la venta de la sede de la Plaza de Santa Ana.
- Presupuesto de financiación para la reforma y acondicionamiento de la nueva sede.

PRESUPUESTO DE VOCALIA DE OFICINA DE FARMACIA Y COLEGIO

Criterios Aplicados:

Para la elaboración del proyecto de presupuesto para el año 2020, se han tenido en cuenta lo siguiente:

- Uniformidad. Se mantiene los criterios de ejercicios anteriores para fijar la distribución de ingresos y gastos en el presupuesto.
- Prudencia, en cuanto a los cálculos realizados para la estimación y valoración de los ingresos y gastos previstos.

El porcentaje de ingresos y gastos para cada presupuesto se reparte en función de la aportación de los ingresos que realizan, por un lado, las cuotas de las oficinas de farmacia y por otro lado las cuotas de los colegiados /otros ingresos sobre el total de ingresos del Colegio pudiendo variar ligeramente de un año a otro.

La proporción calculada para este año es de:

Ingresos Previstos: ===>>		1.797.392,00 €
Presupuesto:	Importe	Porcentaje
Vocalía	1.243.717,00 €	69,20%
Colegio	553.675,00 €	30,80%



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

El presupuesto ordinario de ingresos y gastos (Vocalía y Colegio) para para este año 2020 es de 1.797.392,00€

A. PRESUPUESTO DE INGRESOS

El importe de ingresos presupuestados totales es de 1.797.392,00€

1. Por vocalía:

El ingreso por cuenta de vocalía se ha calculado estimando el número promedio de recetas facturadas entre noviembre del año 2018 y noviembre del año 2019.

El número de recetas promedio es de 2.027.444

Cuota variable: 0,049€

2. Por cuotas de colegiación:

No se prevé ninguna modificación en las cuotas de colegiación para el año 2020, 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.

Nº COLEGIADOS TITULARES Y COTITULARES	419
CUOTA OFICINA DE FARMACIA	40,00 €
Nº COLEGIADOS ADJUNTOS	498
CUOTA ADJUNTOS	28,00 €
Nº COLEGIADOS RESTO ESPECIALIDADES	264
CUOTA RESTO ESPECIALIDADES	28,00 €
N.º NO EJERCIENTE	37
CUOTA NO EJERCIENTE	12,00 €

3. Otros Ingresos

En el apartado de otros ingresos, se ha tenido en cuenta: renovación del Convenio con A.M.A, Convenio firmado con Bancofar, ingresos por intereses de saldos acreedores en cuenta corriente. Se ha presupuestado 12.000 euros en concepto de ingresos por formación continuada.

El resto de los ingresos se han calculado atendiendo al importe facturado durante el año 2019.



B. PRESUPUESTO DE GASTOS

El importe de los gastos presupuestados totales es de 1.797.392,00€

1 Gastos de personal

Revisión de la antigüedad. Se aplica un nuevo trienio a seis trabajadores.

Actualización del IPC. La estimación IPC previsto para el año 2020 es del 1,10%.

Nueva contratación. Se ha incluido el coste de un nuevo trabajador como administrador de sistemas para el departamento informático.

2 Retribución de la Junta de Gobierno por sustitución.

Se ha actualizado el importe que se retribuye a la Junta de Gobierno teniendo a cuenta de la actualización prevista del Convenio.

3 Gastos de la actividad

Se continúa revisando todos los gastos 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:

- Implantación del programa de gestión VCOMM, sede electrónica y página web. Se reduce la cuota y se aplica una nueva en el año 2020 que es de 2.100 euros a partir del mes de julio. Está previsto su puesta en funcionamiento en enero de 2020.
- Se ha presupuestado el alojamiento en un servidor web del programa VCOM. Importe anual estimado 1.400€
- Honorarios para la realización de auditoría de cuentas del Colegio. Importe anual estimado de 4.200€
- Se ha mejorado el contrato de limpieza del colegio, cambiando a una nueva de empresa. Se estima un ahorro anual de 2.260 euros.
- Se han incluido los gastos financieros y otros gastos para el periodo de un año que se pudieran originar si se solicitara un préstamo puente hasta que se materializara la venta de la sede de la Plaza de Santa Ana para poder hacer frente a la compra de un nuevo inmueble.



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR LA VENTA DE LA SEDE DE LA PLAZA DE SANTA ANA

Ingresos y gastos extraordinarios

Son los ingresos y gastos correspondientes a la venta del edificio de la sede actual de la Plaza de Santa Ana.

CONCEPTO	IMPORTE
IMPORTE DE LA VENTA SEDE SANTA ANA	2.182.850,00 €
GASTOS	
AJD (1%)	- 21.828,50 €
PLUSVALÍA MUNICIPAL	- 20.000,00 €
INMOBILIARIA (5%)	- 109.142,50 €
OTROS GASTOS (+/-imprevistos)	- 2.887,00 €
TOTAL IMPORTE LÍQUIDO	2.028.992,00 €

PRESUPUESTO DE FINANCIACIÓN

En este apartado se ha previsto la posibilidad de solicitar, un préstamo puente para adelantar la compra del nuevo inmueble y poder acometer las reformas. Dicho préstamo podría ser con las siguientes condiciones:

Préstamo o Póliza de crédito con garantía hipotecaria de un importe entre 2.000.000 euros - 2.200.000 euros

Con un periodo de carencia de un año(Tiempo que se estime pueda durar la reforma)

Tipo de interés: Euribor+1.80%

Cancelación anticipada.

Comisión de estudio:0,55%

Importe calculado.44.167 Euros

Una vez se realice la venta de la sede de La Plaza de Santa Ana se cancelaría anticipadamente el prestamos solicitado, financiando el resto de la inversión de acuerdo con la opción 3 planteada en la Junta General Extraordinaria el día 28 de noviembre:

A. CON RECURSOS PROPIOS.

Se aportaría la cantidad de 300.000 euros como fondos propios procedentes de remanentes obtenidos de ejercicios anteriores.

B. CON MEJORAS DE GESTION, APLAZAMIENTO Y PRIORIZANDO EN LA REFORMA.

A.-	Aportación recursos propios	300.000,00 €
	Diferencial entre total de la Inversión y venta de la Sede Santa Ana.	210.774,50 €
B.-	Mejoras de gestión, aplazamiento y prioridad en la reforma.	

Colegio Oficial de Farmacéuticos de Las Palmas
Plaza de Santa Ana, 5 – 35001 – Las Palmas de G.C. – Tfno.: 928333366 – Fax: 928312884



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO DE INVERSIÓN PARA EL AÑO 2020

Son los gastos necesarios para la compra y ejecución de las obras de reforma y acondicionamiento del inmueble situado en la avenida alcalde José Ramírez Bethencourt, número 7.

PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

COSTE DE COMPRA Y REFORMA DEL INMUEBLE SITUADO EN EL EDIFICIO ROCA MARINA

Adquisición Compra Inmueble Roca Marina	1.600.387,00 €
Acondicionamiento y reforma del Inmueble	764.379,00 €
Equipamiento	175.000,00 €

TOTAL INVERSIÓN====> 2.539.766,00 €



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

RESUMEN DETALLADO POR CADA PRESUPUESTO

PRESUPUESTO VOCALÍA OFICINA DE FARMACIA

2020

INGRESOS	
Cuotas Oficinas de Farmacia 0,049	1.192.137,00 €
Cuotas Diversas	500,00 €
Dígitos Muface/isfas/Mugeju	19.500,00 €
Ediciones Consejo General de Farmacia	14.500,00 €
Otros Ingresos Imprevistos Vocalía de Farmacia	1.500,00 €
Ingresos por carnet firmaprofesional	5.580,00 €
Intereses de cuentas corrientes-Convenio Bancofar	10.000,00 €

TOTAL INGRESOS

1.243.717,00 €

PRESUPUESTO VOCALÍA OFICINA DE FARMACIA

2020

GASTOS	
Personal	499.597,00 €
Seguridad Social	151.964,00 €
Otros gastos Sociales	3.541,00 €
Gastos/Sustitución miembros Junta de Gobierno	83.373,00 €
Gastos de explotación-servicios profesionales	274.266,00 €
Gastos de material, correos, teléfono	79.782,00 €
Actos y eventos	14.813,00 €
Publicidad y suscripciones	8.381,00 €
Desplazamientos, Viajes y Estancias	20.166,00 €
CIM-Desarrollo Profesional (Cursos Formación)	8.214,00 €
Tributos	4.189,00 €
Gastos Financieros /Servicios Bancarios	31.256,00 €
Cuota extra Vocalía de Farmacia	40.000,00 €
Otros gastos diversos/ imprevistos	24.175,00 €

TOTAL GASTOS

1.243.717,00 €



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO COLEGIO

2020

INGRESOS	
Cuotas Colegiados	462.480,00 €
Cuota extra Vocalía de Farmacia	40.000,00 €
Cuota Certificaciones /Expedientes de Colegiación	9.195,00 €
Cuota Impresos a colegiados	- €
Cuota Tramitaciones a Colegiados	5.500,00 €
Formación Continuada	12.000,00 €
Aportación A.M.A.	8.000,00 €
Otros Ingreso Imprevistos Colegiados	500,00 €
Ingresos por carnet firma profesional	6.000,00 €
Convenio Bancofar aportación Minima	10.000,00 €

TOTAL INGRESOS

553.675,00 €

PRESUPUESTO COLEGIO

2020

GASTOS	
Personal	269.345,00 €
Seguridad Social	89.611,00 €
Otros gastos Sociales	1.576,00 €
Gastos/Sustitución miembros Junta de Gobierno	37.109,00 €
Gastos de explotación-servicios profesionales	86.995,00 €
Gastos de material, correos, teléfono, etc...	13.292,00 €
Actos y eventos	6.593,00 €
Publicidad y suscripciones	3.730,00 €
Desplazamientos, Viajes y Estancias	8.976,00 €
CIM-Desarrollo Profesional (Cursos Formación)	3.656,00 €
Cuotas a distintos organismos-Farmacéuticos Canarios Solidarios	3.237,00 €
Tributos	1.865,00 €
Gastos Financieros /Servicios Bancarios	13.911,00 €
Imprevistos/gastos diversos	13.779,00 €

TOTAL GASTOS

553.675,00 €



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS POR LA VENTA DE LA SEDE DE LA PLAZA DE SANTA ANA

CONCEPTO	IMPORTE
IMPORTE DE LA VENTA SEDE SANTA ANA	2.182.850,00 €
GASTOS	
AJD (1%)	- 21.828,50 €
PLUSVALÍA MUNICIPAL	- 20.000,00 €
INMOBILIARIA (5%)	- 109.142,50 €
OTROS GASTOS (+/-imprevistos)	- 2.887,00 €
TOTAL IMPORTE LÍQUIDO	2.028.992,00 €

PRESUPUESTO DE FINANCIACION

PRESUPUESTO FINANCIACION	IMPORTE
Aportación recursos propios	300.000,00 €
Diferencial entre total de la Inversión y venta de la Sede Santa Ana. Mejoras de gestión, aplazamiento y prioridad en la reforma.	210.774,50 €



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

GASTOS COMPRA

ADQUISICIÓN	IMPORTE
Precio de compra del Inmueble	1.500.000,00 €
ITP (6,5%)	97.500,00 €
Gastos de notaria, Registro , gestoría	2.887,00 €
TOTAL GASTO COMPRA	1.600.387,00 €

COSTES REFORMA INMUEBLE:

REFORMA	IMPORTE
TOTAL COSTE EJECUCIÓN MATERIAL	579.977 €
ASCENSOR ACRISTALADO 3/4 PARADAS	21.000 €
LICENCIAS DE OBRAS (4% s/ PEM)	12.000 €
SEGUROS (1% s/ PEM)	5.000 €
IMPREVISTOS (5% PEM)	25.000 €
PROYECTO BÁSICO , EJECUCIÓN Y DIRECCIÓN DE OBRA	32.500 €
DIRECCIÓN DE EJECUCIÓN	9.750 €
COORDINACIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD	3.500 €
PROYECTOS INSTALACIONES Y DO +LICENCIA DE ACTIVIDAD	9.000 €
OTROS GASTOS NO PREVISTOS	20.000 €
IMPUESTOS IGIC (6,5%)	46.652 €
TOTAL REFORMA:	764.379,00

(1,567,01 m2)

Primera Planta (894,54m2)

Planta Semisótano (682,74 m2)

EQUIPAMIENTO	175.000,00 €
---------------------	---------------------

TOTAL REFORMA (Obra + equipamiento)	939.379,00 €
--------------------------------------------	---------------------

TOTAL INVERSIÓN====>	2.539.766,00 €
--------------------------------	-----------------------



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

RESUMEN UNIFICADO DE TODOS LOS PRESUPUESTOS

PRESUPUESTO UNIFICADO (VOCALÍA-COLEGIO)

2020

INGRESOS ORDINARIOS	
Cuotas Oficinas de Farmacia 0,049	1.192.137,00 €
Cuotas Colegiados	462.480,00 €
Cuota extra Vocalía de Farmacia	40.000,00 €
Cuota Certificaciones /Expedientes de Colegiación	9.195,00 €
Cuota Tramitaciones a Colegiados	5.500,00 €
Cuotas Diversas	500,00 €
Dígitos Muface/isfas/Mugeju	19.500,00 €
Formación Continuada	12.000,00 €
Aportación A.M.A.	8.000,00 €
Ediciones Consejo General de Farmacia	14.500,00 €
Otros Ingresos Imprevistos Colegiados	500,00 €
Otros Ingresos Imprevistos Vocalía de Farmacia	1.500,00 €
Ingresos por carnet firma profesional	11.580,00 €
Convenio Bancofar	10.000,00 €
Intereses de cuentas corrientes	10.000,00 €

TOTAL INGRESOS ORDINARIOS 1.797.392,00 €

INGRESOS EXTRAORDINARIOS	IMPORTE
---------------------------------	----------------

IMPORTE DE LA VENTA SEDE SANTA ANA	2.182.850,00 €
-------------------------------------------	-----------------------

TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS ORDINARIOS+EXTRAORDINARIOS	3.980.242,00 €
--------------------------------------------------------------	-----------------------

PRESUPUESTO FINANCIACION	IMPORTE
---------------------------------	----------------

Aportación recursos propios	300.000,00 €
Diferencial entre total de la Inversión y venta de la Sede Santa Ana. Mejoras de gestión, aplazamiento y prioridad en la reforma.	210.774,50 €

TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS FINANCIACION COF AÑO 2020	4.491.016,50 €
-------------------------------------------------------------	-----------------------



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

2020

GASTOS ORDINARIOS	
Personal	768.942,00 €
Seguridad Social	241.575,00 €
Otros gastos Sociales	5.117,00 €
Gastos/Sustitución miembros Junta de Gobierno	120.482,00 €
Gastos de explotación-servicios profesionales	361.261,00 €
Gastos de material, correos, teléfono, etc....	93.074,00 €
Actos y eventos	21.406,00 €
Publicidad y suscripciones	12.111,00 €
Desplazamientos, Viajes y Estancias	29.142,00 €
CIM-Desarrollo Profesional (Cursos Formación)	11.870,00 €
Cuotas a distintos organismos-Farmacéuticos Canarios Solidarios	3.237,00 €
Tributos	6.054,00 €
Gastos Financieros /Servicios Bancarios	45.167,00 €
Cuota extra Vocalía de Farmacia	40.000,00 €
Imprevistos/gastos diversos	37.954,00 €

TOTAL GASTOS ORDINARIOS 1.797.392,00 €

GASTOS EXTRAORDINARIOS VENTA SEDE SANTA ANA

AJD (1%)	21.828,50 €
PLUSVALÍA MUNICIPAL	20.000,00 €
INMOBILIARIA (5%)	109.143,00 €
OTROS GASTOS (+/-imprevistos)	2.887,00 €

**TOTAL PRESUPUESTO GASTOS COF AÑO
(ORDINARIOS+EXTRAORDINARIOS) 1.951.250,50 €**

PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

COSTE DE COMPRA Y REFORMA DEL INMUEBLE SITUADO EN EL EDIFICIO ROCA MARINA

Adquisición Compra Inmueble Roca Marina	1.600.387,00 €
Acondicionamiento y reforma del Inmueble	764.379,00 €
Equipamiento	175.000,00 €

TOTAL INVERSIÓN====> 2.539.766,00 €

TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS + INVERSIÓN 4.491.016,50 €