



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO DEL COLEGIO OFICIAL DE FARMACÉUTICOS DE LAS PALMAS PARA EL AÑO 2019

Presupuesto de ingresos y gastos para el ejercicio 2019 Aprobado en Junta General Ordinaria el día 20 de diciembre de 2018

Se elaboran tres tipos de 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 2019.

Criterios:

Para la elaboración del proyecto de presupuesto para el año 2019, se han tenido en cuenta los siguientes:

- 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 oficina de farmacia y por otro lado las cuotas 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: ===>> 1.732.000,00€

Presupuesto:	Importe	Porcentaje
Vocalía	1.177.106,00€	67,96%
Colegio	554.894,00€	32,04%

Se ha variado la estructura presupuestaria, adaptándola para una mejor comprensión y seguimiento en el año 2019.

El presupuesto de ingresos y gastos para este año 2019 es de 1.732.000,00€



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

INGRESOS

El importe de ingresos presupuestados totales es de 1.732.000,00€

1. Por vocalía:

El ingreso por cuenta de vocalía se ha calculado estimando el número promedio de recetas facturadas entre noviembre del año 2017 y noviembre del año 2018.

El número de recetas promedio es de 1.938.955
Cuota variable: 0,049€

2. Por cuotas de colegiación:

No se prevé ninguna modificación en las cuotas de colegiación para el año 2019, 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	411
CUOTA OFICINA DE FARMACIA	40,00 €
Nº COLEGIADOS ADJUNTOS	470
CUOTA ADJUNTOS	28,00 €
Nº COLEGIADOS RESTO ESPECIALIDADES	317
CUOTA RESTO ESPECIALIDADES	28,00 €
Nº NO EJERCIENTE	41
CUOTA NO EJERCIENTE	12,00 €

3. Otros Ingresos

No se ha presupuestado el importe correspondiente a la remuneración de intereses de cuenta corriente del Banco Popular, ya que finaliza el Convenio suscrito con la entidad en el mes de febrero de 2019. Se está negociando un nuevo acuerdo para el próximo año, a la vez que se ha solicitado a otras entidades bancarias.

Se ha presupuestado 12.000 euros en concepto de ingresos por formación continuada.

El resto de ingresos se han calculado atendiendo al importe facturado durante este ejercicio 2018.



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

GASTOS

El importe de los gastos presupuestados totales es de 1.732.000,00€

1 Gastos de personal

Se han revisado los siguientes conceptos:

Revisión de la antigüedad. Se aplica un nuevo trienio a tres trabajadores.
Actualización del IPC y otros conceptos. El IPC publicado para la Comunidad de Canarias a noviembre de 2018 es del 1,6%.

2 Retribución de la Junta de Gobierno por sustitución.

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

3 Gastos de la actividad

Se están 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 al presupuesto del año anterior, detallamos los siguientes:

- Implantación del programa de gestión VCOMM, sede electrónica y página web. Cuota mensual 3.500€ (42.000€ anual). Está previsto su puesta en funcionamiento durante el año 2019.
- Se ha presupuestado el alojamiento en un servidor web del programa VCOM y copia de seguridad. Importe anual estimado 8.240€
- Plan de adaptación al Esquema Nacional de Seguridad conforme al Anexo G recogido en el concierto. Importe presupuestado 12.000€
- Honorarios para la realización de auditoría de cuentas del Colegio. Importe anual estimado 4.950€
- Se incrementa el presupuesto de limpieza de la actual empresa contratada.
- Nueva contrato con telefónica que reduce las tarifas que se aplican tanto de fibra/ADSL para las oficinas de farmacia como del Colegio.
- Se ha estimado un importe en concepto de honorarios para ponentes por cursos de formación en 11.870€.
- Se ha incrementado el gasto en publicidad, para mejorar los aspectos comunicativos del Colegio.



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO UNIFICADO (VOCALÍA-COLEGIO)

	2019	2018
INGRESOS		
Cuotas Oficinas de Farmacia 0,049	1.140.106,00 €	1.151.500,00 €
Cuotas Colegiados	467.616,00 €	450.000,00 €
Cuota extra Vocalía de Farmacia	40.000,00 €	40.000,00 €
Cuota Certificaciones /Expedientes de Colegiación	9.015,00 €	8.000,00 €
Cuota Impresos a colegiados	3.000,00 €	2.500,00 €
Cuota Tramitaciones a Colegiados	6.000,00 €	5.000,00 €
Cuotas Diversas	500,00 €	200,00 €
Dígitos Muface/isfas/Mugeju	20.000,00 €	15.000,00 €
Formación Continuada	12.000,00 €	- €
Aportación A.M.A.	6.000,00 €	6.500,00 €
Aportación s/ convenio (PSN)	9.763,00 €	5.000,00 €
Patrocinios	1.000,00 €	- €
Ediciones Consejo General de Farmacia	14.000,00 €	14.500,00 €
Arrendamientos de Bienes Inmuebles	- €	- €
Subvenciones	- €	- €
Otros Ingresos Imprevistos Colegiados	500,00 €	- €
Otros Ingresos Imprevistos Vocalía de Farmacia	2.500,00 €	2.000,00 €
Intereses de cuentas corrientes-Convenio Banco Popular	- €	37.700,00 €

TOTAL INGRESOS

1.732.000,00 €

1.737.900,00 €

2019

2018

	2019	2018
GASTOS		
Personal	719.749,00 €	700.000,00 €
Seguridad Social	223.606,00 €	251.400,00 €
Otros gastos Sociales	4.500,00 €	1.500,00 €
Retribución Junta de Gobierno	117.677,00 €	115.400,00 €
Gastos de explotación-servicios profesionales	413.266,00 €	346.840,00 €
Gastos de material, correos, teléfono, etc...	94.388,00 €	168.400,00 €
Actos y eventos	13.100,00 €	17.200,00 €
Publicidad y suscripciones	11.212,00 €	5.000,00 €
Desplazamientos, Viajes y Estancias	29.142,00 €	17.000,00 €
CIM-Desarrollo Profesional (Cursos Formación)	11.870,00 €	500,00 €
Cuotas a distintos organismos-Farmacéuticos Canarias Solidarios	3.273,00 €	3.010,00 €
Tributos	54,00 €	6.000,00 €
Servicios Bancarios	1.500,00 €	400,00 €
Cuota extra Vocalía de Farmacia	40.000,00 €	40.000,00 €
Imprevistos/gastos diversos	48.663,00 €	45.250,00 €

Inversión==>

20.000,00 €

TOTAL GASTOS

1.732.000,00 €

1.737.900,00 €



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO DE INVERSIÓN

INVERSIÓN		2019
Equipo de aire acondicionado receta electrónica	1	2.000,00 €
PC de sobremesa	4	2.000,00 €
Enlace Programa ERP-Contabilidad VCOM		12.000,00 €
Otros Equipamientos		4.000,00 €
TOTAL AÑO:		20.000,00 €

PRESUPUESTO VOCALÍA OFICINA DE FARMACIA

	2019	2018
INGRESOS		
Cuotas Oficinas de Farmacia 0,049	1.140.106,00 €	1.151.500,00 €
Cuotas Diversas	500,00 €	200,00 €
Dígitos Muface/isfas/Mugeju	20.000,00 €	15.000,00 €
Ediciones Consejo General de Farmacia	14.000,00 €	14.500,00 €
Otros Ingreso Imprevistos Colegiados	- €	- €
Otros Ingresos Imprevistos Vocalía de Farmacia	2.500,00 €	2.000,00 €
Intereses de cuentas corrientes-Convenio Banco Popular	- €	37.700,00 €

TOTAL INGRESOS 1.177.106,00 € 1.220.900,00 €

	2019	2018
GASTOS		
Personal	460.174,00 €	490.000,00 €
Seguridad Social	138.628,00 €	180.000,00 €
Otros gastos Sociales	3.058,00 €	1.600,00 €
Retribución Junta de Gobierno	79.975,00 €	75.400,00 €
Gastos de explotación-servicios profesionales	307.170,00 €	268.400,00 €
Gastos de material, correos, teléfono	75.464,00 €	129.900,00 €
Actos y eventos	8.903,00 €	2.200,00 €
Publicidad y suscripciones	7.620,00 €	- €
Desplazamientos, Viajes y Estancias	19.806,00 €	- €
CIM-Desarrollo Profesional (Cursos Formación)	8.067,00 €	- €
Tributos	37,00 €	6.000,00 €
Servicios Bancarios	1.019,00 €	400,00 €
Cuota extra Vocalía de Farmacia	40.000,00 €	50.000,00 €
Imprevistos/gastos diversos	27.185,00 €	17.000,00 €

TOTAL GASTOS 1.177.106,00 € 1.220.900,00 €



TESORERÍA

COLEGIO OFICIAL
DE FARMACÉUTICOS
LAS PALMAS

PRESUPUESTO COLEGIO

	2019	2018
INGRESOS		
Cuotas Colegiados	467.616,00 €	450.000,00 €
Cuota extra Vocalía de Farmacia	40.000,00 €	40.000,00 €
Cuota Certificaciones /Expedientes de Colegiación	9.015,00 €	8.000,00 €
Cuota Impresos a colegiados	3.000,00 €	2.500,00 €
Cuota Tramitaciones a Colegiados	6.000,00 €	5.000,00 €
Formación Continuada	12.000,00 €	- €
Aportación A.M.A.	6.000,00 €	6.500,00 €
Aportación s/ convenio (PSN)	9.763,00 €	5.000,00 €
Patrocinios	1.000,00 €	- €
Arrendamientos de Bienes Inmuebles	- €	- €
Subvenciones	- €	- €
Otros Ingreso Imprevistos Colegiados	500,00 €	500,00 €
TOTAL INGRESOS	554.894,00 €	517.500,00 €

	2019	2018
GASTOS		
Personal	259.575,00 €	210.000,00 €
Seguridad Social	84.978,00 €	70.000,00 €
Otros gastos Sociales	1.442,00 €	1.300,00 €
Retribución Junta de Gobierno	37.702,00 €	40.000,00 €
Gastos de explotación-servicios profesionales	106.096,00 €	78.940,00 €
Gastos de material, correos, teléfono, etc...	18.924,00 €	38.500,00 €
Actos y eventos	4.197,00 €	15.000,00 €
Publicidad y suscripciones	3.592,00 €	5.000,00 €
Desplazamientos, Viajes y Estancias	9.336,00 €	17.000,00 €
CIM-Desarrollo Profesional (Cursos Formación)	3.803,00 €	500,00 €
Cuotas a distintos organismos- Farmacéuticos Canarios Solidarios	3.273,00 €	3.010,00 €
Tributos	17,00 €	- €
Servicios Bancarios	481,00 €	- €
Cuota extra Vocalía de Farmacia		- €
Imprevistos/gastos diversos	21.478,00 €	18.250,00 €
	Inversión==>	20.000,00 €
TOTAL GASTOS	554.894,00 €	517.500,00 €