



DIOCESIS DE HUELVA

Avda. Manuel Siurot nº31

21002 Huelva

MEMORIA 2020

1. Introducción
2. Balance de Situación
3. Cuenta de Resultados
4. Desviación presupuestaria
5. Detalle de deudas
6. Datos Consolidado
7. CIRBE

MEMORIA 2020

1. Introducción :

La presente Memoria viene marcada, como todos los ámbitos que conocemos, por la pandemia que se inició en 2020 a causa del Covid 19. Las consecuencias iniciales del cierre de la actividad y por ende de los templos, ha supuesto en un primer momento, el descenso de los ingresos provenientes de las parroquias y, por tanto, el cumplimiento con los compromisos de pagos, especialmente de los préstamos. Desde el Obispado se ha atendido a aquellas parroquias que lo han necesitado de dos formas, la primera acordando periodos de carencia con los bancos entre seis y doce meses y la segunda, ayudando económicamente cuando esta medida resultaba insuficiente.

En cualquier caso, el resultado final de las parroquias, transcurrido el año, ha sido muy similar al de ejercicios anteriores gracias a la actuación de los sacerdotes que ante esta situación han sabido adaptarse y conseguir ingresos para mantener la actividad. Todo ello ha de hacernos reflexionar una vez más en el sostenimiento de la Iglesia, la concienciación de la feligresía en nuevas formas de colaboración, a través de los medios que nos ofrecen las nuevas tecnologías y otros. De esta manera contamos con recursos como la página web de donativos de la Conferencia Episcopal Española, los atriles con TPV, las suscripciones a través de recibos bancarios de toda la vida, etc. Hemos incorporado, como se solicitó en el último Consejo, el resultado del ejercicio de las parroquias.

Por otra parte, nos hemos encontrado con dificultades a la hora de solicitar préstamos a los bancos para las parroquias con necesidades de acometer una obra o adquirir un inmueble, ya que la política de las entidades financieras va cambiando y necesitan un equilibrio entre el pasivo y el activo que les reporte una ganancia con arreglo a sus objetivos, lo que ha dado lugar a que adelantemos el dinero a las parroquias, en aquellos casos que no se pueda esperar a formalizar el préstamo correspondiente, lo que ha dado lugar a la creación de nuevas cuentas deudoras.

Por último, hacer mención a la modificación del contrato de arrendamiento para uso como residencia de mayores del Colegio Mayor San Pablo, con arreglo a las estipulaciones contenidas en el mismo, relativas al número final de camas ofertadas, como consecuencia de la modificación del proyecto para adaptarlo a una situación como la que estamos viviendo.

MEMORIA 2020

2. Balance de Situación:

ACTIVO

	2020	2019	desviación
A) ACTIVO NO CORRIENTE	31.741.292,71	31.633.694,66	107.598,05
II. Inmovilizado material	31.601.967,53	31.511.834,29	90.133,24
210. Terrenos y bienes naturales	4.412.988,17	4.412.988,17	0,00
211. Construcciones	27.176.444,26	27.098.846,12	77.598,14
219. Otro inmovilizado	12.535,10	0,00	12.535,10
V. Inversiones financieras a largo plazo	139.325,18	121.860,37	17.464,81
250. Inversiones financieras a largo plazo	139.325,18	121.860,37	17.464,81
B) ACTIVO CORRIENTE	2.668.645,61	2.345.108,59	323.537,02
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	878.044,08	670.076,87	207.967,21
3. Otros deudores	878.044,08	670.076,87	207.967,21
440. Deudores	878.044,08	670.076,87	207.967,21
V. Inversiones financieras a corto plazo	405.450,52	459.758,04	-54.307,52
542. Créditos a parroquias y sacerdotes	405.450,52	459.758,04	-54.307,52
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.385.151,01	1.215.273,68	169.877,33
570. Caja, euros	10.079,09	3.229,28	6.849,81
572. Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros	1.375.071,92	1.212.044,40	163.027,52
TOTAL ACTIVO	34.409.938,32	33.978.803,25	431.135,07

MEMORIA 2020

El Activo No Corriente ha experimentado un incremento de 90.133,24€, de los cuales 77.598,14 corresponde a las amortizaciones mensuales del préstamo del Banco Santander por la parroquia San Agustín de Aljaraque y 12.535,10 de inmovilizado nuevo adquirido en 2020.

En contabilidad ERP tenemos varias formas de registrar los préstamos que se han concedido a parroquias, unos van a sus cuentas deudoras y que devuelven con calendario de pago no definido, otros mantienen calendario de pago definido y otros préstamos se conceden con calendario de pago y con cobro de intereses (cta.44, cta. 542 y cta.252. respectivamente).

En mayo de 2020 se concedió préstamo a un sacerdote por importe de 22.480€, a esto hay que minorar las amortizaciones mensuales de préstamos que nos van devolviendo con calendario de pago y cobro de intereses, y esto hace el resultado de la desviación que hay de 17.464,81€.

Sin embargo, la cuenta 440 ha tenido un incremento de 207.967,21€, esto es debido a tres motivos:

1º que durante los meses de confinamiento domiciliario por la pandemia del Covid muchas parroquias no podían afrontar sus obligaciones financieras con entidades de crédito por tener las parroquias cerradas por lo que tuvimos que ayudarle a poder cumplir con las mismas con el compromiso de devolución, a saber:

- La Purísima Concepción de Huelva 6.750,00
- San Sebastián de Villablanca 10.274,00
- Asociación S. Joaquín y Sta. Ana 8.000,00

2º pagos a cuenta de obras en parroquias y pendientes de formalizar prestamos con los bancos, a saber:

- Santa Maria Magdalena Cala 36.024,01
- La Purísima Concepción Corteconcepción 75.647,18
- Nuestra Sra. Gracia El Cerro del Andévalo 32.250,00
- La Inmaculada Concepción Galaroza 12.002,18
- San Telmo Minas de San Telmo 1.331,00

3º otros casos, a saber:

MEMORIA 2020

- San Bartolomé Beas 2.500,00
- Nuestra Ntra. Sra. la Asunción Aracena 18.674,76

Cabe mencionar la disminución de la cuenta 542. Créditos a parroquias y sacerdotes, en 54.307,52€ por las amortizaciones realizadas.

La última variación del activo la tenemos en el incremento del pasivo a la vista con un dato a cierre del año de 169.877,33€.

MEMORIA 2020

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2020	2019	desviación
A) PATRIMONIO NETO	32.896.814,59	32.371.545,71	525.268,88
A-1) Fondos propios	32.067.838,47	31.542.569,59	525.268,88
I. Capital	31.203.319,35	31.203.319,35	0,00
101. Fondo social	31.203.319,35	31.203.319,35	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	339.250,24	0,00	339.250,24
120. Remanente	339.250,24	0,00	339.250,24
VII. Resultado del ejercicio	525.268,88	339.250,24	186.018,64
129. Resultado del ejercicio	525.268,88	339.250,24	186.018,64
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	828.976,12	828.976,12	0,00
132. Otras subvenciones, donaciones y legados	828.376,12	828.376,12	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.467.915,05	1.562.800,01	-94.884,96
II. Deudas a largo plazo	1.467.915,05	1.562.800,01	-94.884,96
1. Deudas con entidades de crédito	717.981,88	763.410,78	-45.428,90
170. Deudas a largo plazo con entidades de crédito	717.981,88	763.410,78	-45.428,90
3. Otras deudas a largo plazo	749.933,17	799.389,23	-49.456,06
185. Depósitos recibidos a largo plazo	749.933,17	799.389,23	-49.456,06
C) PASIVO CORRIENTE	45.208,68	44.457,53	751,15
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	45.208,68	44.457,53	751,15
2. Otros acreedores	45.208,68	44.757,53	451,15
410. Acreedores por prestaciones de servicios	22.187,10	15.096,30	7.090,80
475. Hacienda Pública, acreedora por conceptos fiscales	25.671,58	29.661,23	-3.989,65
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	34.409.938,32	33.978.803,25	431.135,07

MEMORIA 2020

Entre 2020/2019 se ha producido un incremento del pasivo total de 431.135,07€ provocado por las desviaciones en el Patrimonio Neto de 525.268,88 correspondiente al resultado del ejercicio 2020 y de -94.884,96 del patrimonio No corriente, este último viene provocado por dos movimientos:

- -49.456,06€, por una subida de los depósitos recibidos por una entrada de la Delegación de Hermandades para la Casa de los Milagros que aún no hemos enviado de 100.000 euros (enviados en 2021 a Caritas) y la absorción de unos depósitos históricos por herencias de ventas de inmuebles de periodos 2001-2011 por un total de 133.670,71€:
 - Depósito pendiente de reparto Herencia C. 7.932,96 (2001/2005)
 - Depósito pendiente de reparto Herencia A. 39.806,72 (2010)
 - Depósito pendiente de reparto herencia F. 85.931,02 (2003/2007)
- y el otro movimiento de bajada de 45.428,90€ de deudas a largo plazo con entidades de crédito, esta última provocada por las amortizaciones naturales.

MEMORIA 2020

3. Cuenta de Resultados:

	2020	2019	Desviación
1. Importe neto de la cifra de negocios	395.159,16	271.784,71	123.374,45
2. Otros ingresos de la actividad	402.038,11	489.053,99	-87.015,88
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	-247.859,09	-295.510,53	47.651,44
5. Otros ingresos de explotación	2.679.165,53	2.643.693,65	35.471,88
6. Gastos de personal	-1.902.067,40	-1.874.432,23	-27.635,17
7. Otros gastos de explotación	-796.193,82	-890.113,81	93.919,99
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	530.242,49	344.475,78	185.766,71
12. Ingresos financieros	5.721,51	326,71	5.394,80
13. Gastos financieros	-10.695,12	-5.552,25	-5.142,87
B) RESULTADO FINANCIERO	-4.973,61	-5.225,54	251,93
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	525.268,88	339.250,24	186.018,64
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	525.268,88	339.250,24	186.018,64

MEMORIA 2020

4. Desviación presupuestaria:

Ingresos:	Realizado ENE a DIC-2020	Presup. 2020	Desviación
PRESTACIONES DE SERVICIOS	402.038,11	476.000,00	-73.961,89
DONATIVOS Y LIMOSNAS	12.567,64	37.000,00	-24.432,36
INGRESOS DE PATROCINADORES Y COLABORACIONES	337.991,72	216.000,00	121.991,72
COLECTAS PARA LA PROPIA ENTIDAD	34.703,33	40.000,00	-5.296,67
HERENCIAS Y LEGADOS	9.700,46	0,00	9.700,46
SUBVENCIONES	196,01	0,00	196,01
INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	50.900,81	31.800,00	19.100,81
APORTACION DEL FONDO COMUN INTERDIOCESANO	2.163.905,64	2.164.452,00	-546,36
DOTACIONES DE LA COMUNIDAD AUTONOMA POR LOS SERVICIOS DE CAPELLANIAS	21.780,00	10.320,00	11.460,00
INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSOS	436.131,84	150.000,00	286.131,84
INGRESOS DE PARTICIPACIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	3.969,32	500,00	3.469,32
INGRESOS DE CREDITOS	1.752,19	0,00	1.752,19
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
INGRESOS EXCEPCIONALES	6.447,24	0,00	6.447,24
	3.482.084,31	3.126.072,00	

Como nota destacar que los ingresos se incrementaron en más de 350.000€, 150.000 euros corresponden a la venta del corcho en la finca Los Llanos de Aracena y 133.000€ a depósitos antiguos por ventas de inmuebles en periodos de 2001-2010 que hemos procedido a absorber.

MEMORIA 2020

Gastos:	Realizado ENE a DIC-2020	Presup. 2020	Desviación
REPARACIONES Y CONSERVACION	88.521,67	65.000,00	23.521,67
SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES	17.061,00	17.061,00	0,00
PRIMAS DE SEGUROS	9.282,74	12.000,00	-2.717,26
SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	990,08	1.500,00	-509,92
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS	22.583,41	14.500,00	8.083,41
SUMINISTROS	16.918,87	19.700,00	-2.781,13
OTROS SERVICIOS	522.818,39	611.600,00	-88.781,61
OTROS TRIBUTOS	1.421,65	1.000,00	421,65
SUELDOS Y SALARIOS DE SEGLARES	1.597.718,62	1.548.000,00	49.718,62
INDEMNIZACIONES	14.362,35	0,00	14.362,35
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA ENTIDAD	138.779,40	160.000,00	-21.220,60
RETRIBUCIONES A SACERDOTES Y RELIGIOSOS	151.207,03	158.000,00	-6.792,97
AYUDAS MONETARIAS	247.859,09	245.000,00	2.859,09
INTERESES DE DEUDAS	10.695,12	5.500,00	5.195,12
GASTOS EXCEPCIONALES	116.596,01	224.650,00	-108.053,99
	2.956.815,43	3.083.511,00	

MEMORIA 2020

5. Detalle de cuentas deudoras:

Nombre	Deuda	Nombre	Deuda
LA ASUNCIÓN DE NTRA. SRA - ARACENA	215.118,33	GARCIA TORRES, TOMAS	5.633,29
LA PURÍSIMA CONCEPCIÓN - CORTECONCEPCION	118.968,90	RUIZ ARTOLA, JUAN ANTONIO	1.506,80
NTRA. SRA. DEL CARMEN - MAZAGON	84.280,81	PEREZ NUÑEZ, JUAN MANUEL	2.645,00
COLEGIO DIOCESANO	82.600,00	PADILLA VALENCIA, JOSE MARIA	16.605,21
NTRA. SRA. DE LAS ANGUSTIAS - AYAMONTE	70.000,00	VASQUEZ MARQUEZ, HECTOR HUGO	20.348,69
SANTA MARÍA MAGDALENA - CALA	59.906,97	ARAIZA ASCENCIO, MARCO ANTONIO	15.232,51
SAN MARTÍN -ALMONASTER LA REAL	47.406,23	ESONO MANGUE, FILEMON-NKARA	15.349,99
NTRA. SRA. DE GRACIA - EL CERRO DE ANDEVALO	41.150,00		
LA ASUNCIÓN DE NTRA. SRA - AROCHE	37.311,92		
NTRA. SRA. DE LOS DOCE APÓSTOLES- LA REDONDELA	39.515,36		
FUNDACION VALDOCCO	25.000,00		
NTRA. SRA. DE LAS FLORES - SANLUCAR DE GUADIANA	16.506,36		
SAN SEBASTIÁN - VILLABLANCA	13.674,00		
LA PURÍSIMA CONCEPCIÓN - HUELVA	94.861,00		
LA INMACULADA CONCEPCIÓN - GALAROZA	12.002,18		
ASOCIACION SAN JOAQUIN Y SANTA ANA.-SAN JUAN PUERTO	8.000,00		
PARROQUIA DEL DIVINO SALVADOR - CORTEGANA	6.597,70		
SAN BARTOLOMÉ - BEAS	4.500,00		
NTRA. SRA. DE GRACIA -ALOSNO	2.000,00		
SAN TELMO - MINA DE SAN TELMO	1.331,00		
SAN JUAN BAUTISTA - EL REPILADO	29.765,61		
NTRA SRA PURIFICACIÓN- MANZANILLA	20.917,10		
SAN JUAN BAUTISTA - GIBRALEON	6.020,18		

MEMORIA 2020

SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS - HUELVA	11.300,00
LA INMACULADA CONCEPCIÓN - VILLANUEVA DE LOS CASTILLEJOS	8.858,84
PARROQUIA DEL DIVINO SALVADOR - VALDELARCO	1.893,60
PQ HIGUERA DE LA SIERRA	29.598,41
SAN MIGUEL ARCÁNGEL - CUMBRES MAYORES	11.203,00
NTRA. SRA. DE LA PIEDAD - SANTA BARBARA DE CASA	31.827,42
SAN BARTOLOMÉ - SAN BARTOLOME DE LA TORRE	27.600,00
SANTIAGO APÓSTOL - ARROYOMOLINOS DE LEON	7.765,75
PARROQUIA DEL ESPÍRITU SANTO - FUENTEHERIDOS	31.150,00
SAN MARCOS - ALAJAR	36.618,26
NTRA. SRA. DEL ROCÍO - HUELVA	7.400,00
	1.328.484,93

De estas deudas hay algunas que llevan años sin movimientos:

Nombre	Saldo
PQ SAN BARTOLOME TORRE	27.600,00
PQ STA BARBARA DE CASAS	31.827,42
PQ CUMBRES MAYORES	11.203,00
PQ HIGUERA DE LA SIERRA	29.598,41
PQ VALDELARCO	1.893,60
PQ MANZANILLA	20.917,10
COLEGIO DIOCESANO	82.600,00
FUNDACION VALDOCCO	25.000,00
SAN MARTÍN -ALMONASTER LA REAL	47.406,23
NTRA. SRA. DE GRACIA -ALOSNO	2.000,00
LA ASUNCIÓN DE NTRA. SRA - AROCHE	37.532,96
SANTA MARÍA MAGDALENA - CALA	30.015,60
PARROQUIA DEL DIVINO SALVADOR - CORTEGANA	6.597,70

MEMORIA 2020

354.192,02

6. Balances parroquiales:

Gastos parroquias	saldo
600 COMPRAS	23.130,77
621 VARIACION EXISTENCIAS	5.525,42
622 REPARACION Y CONSERVACION	222.532,46
623 SERV PROFESIONALES INDEP.	0,00
625 PRIMAS DE SEGURO	47.075,45
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	8.530,86
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL PUBL.	30.612,48
628 SUMINISTROS	338.390,94
629 OTROS SERVICIOS	718.840,39
631 TRIBUTOS	23.224,82
640 NOMINAS	111.175,59
641 INDEMNIZACIONES	0,00
642 SEG SOCIAL A CARGO DE LA ENTIDAD	33.628,63
649 OTRAS RETRIBUCIONES	227.703,10
650 AYUDAS MONETARIAS	172.266,55
662 INTERESES DE DEUDAS	38.776,60
678 GASTOS EXCEPCIONALES	539.154,86
	2.540.568,92

MEMORIA 2020

Ingresos parroquias	saldo
700 VENTAS ORDINARIAS	65.538,16
705 PRESTACION SERVICIOS	1.479.865,97
721 DONATIVOS Y LIMOSNAS	760.592,71
740 SUBVENCIONES OFICIALES	50.872,00
752 INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	22.892,18
762 INGRESOS DE CREDITOS	1.309,53
778 INGRESOS EXCEPCIONALES	635.051,34
	3.016.121,89

A la hora de realizar el impuesto sobre Sociedades es necesario realizar un consolidado con la contabilidad del Obispado y la de parroquias. La Conferencia Episcopal en relación al artículo 1º del acuerdo de 10/10/1980, así lo recomienda y es por ello que es de vital importancia que todas las parroquias que dependan de nuestra Diócesis presenten antes de marzo el balance correspondiente al ejercicio del año anterior.

MEMORIA 2020

cta. consolidado gastos		cta. consolidado ingresos	
600 COMPRAS	23.130,77	700 VENTAS ORDINARIAS	65.538,16
621 VARIACION EXISTENCIAS	5.525,42	705 PRESTACION SERVICIOS	1.881.904,08
622 REPARACION Y CONSERVACION	311.054,13	721 DONATIVOS Y LIMOSNAS	1.155.555,86
623 SERV PROFESIONALES INDEP	17.061,00	740 SUBVENCIONES OFICIALES	51.068,01
625 PRIMAS DE SEGURO	56.358,19	752 INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	73.792,99
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES	9.520,94	756 APORTACION DEL F.C.I.	2.163.905,64
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y REL PUBLICAS	53.195,89	757 DOTACION CCAA SERV CAPELLANES	21.780,00
628 SUMINISTROS	355.309,81	759 INGRESOS DIVERSOS	436.131,84
629 OTROS SERVICIOS	1.241.658,78	760 INGRESOS DE PART.EN INST PATRIMONIO	3.969,32
631 TRIBUTOS	24.646,47	762 INGRESOS DE CREDITOS	3.061,72
640 NOMINAS	1.708.894,21	778 INGRESOS EXCEPCIONALES	641.498,58
641 INDEMNIZACIONES	14.362,35		
642 SEG SOCIAL A ARGO DE LA ENTIDAD	172.408,03		
649 OTRAS RETRIBUCIONES	378.910,13		
650 AYUDAS MONETARIAS	420.125,64		
662 INTERESES DE DEUDAS	49.471,72		
678 GASTOS EXCEPCIONALES	655.750,87		
	5.497.384,35		6.498.206,20

Esto supone presentar un resultado de 1.000.821,85€

7. CIRBE

A fecha de abril de 2021 según la información por Banco de España, la Diócesis tiene en estos momentos un total de 5.252.000€ de riesgo, desde 2019 a 2021 se ha reducido en un 31%, el detalle por entidad y número de operación queda de la siguiente forma:

- Banco Santander:
 - Aval 2.700.883 28 operaciones
 - Titular 114.442 3 operaciones

- Banco Sabadell:
 - Aval 1.635.645 3 operaciones
 - Titular CERO

- BBVA:
 - Aval 66.272 1 operación
 - Titular CERO

- Caja Sur:
 - Aval 296.576 2 operaciones
 - Titular 204.674 1 operación

- Caixabank:
 - Aval 130.690 2 operación
 - Titular CERO

- Caja Rural:
 - Aval CERO
 - Titular 102.9092 operaciones