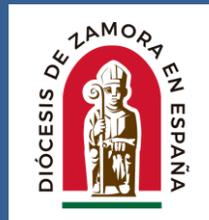


Obispado de Zamora

Memoria complementaria y explicativa, del balance de situación y cuenta de resultados, correspondiente al ejercicio 2023.

Administración central



Inmovilizado:

El valor en libros del Inmovilizado de la Diócesis, una vez deducidas las amortizaciones asciende a **28.397.174,90.-€**, siendo sus partidas más importantes las de Terrenos y Edificios por importe de **28.085.048,32.-€**. El resto por importe de **312.126,58.-€** corresponden a instalaciones mobiliario y equipo.

En este ejercicio se ha vendido los siguientes bienes de inmovilizado:

DESCRIPCIÓN	LOCALIDAD	IMPORTE
FINCA RUSTICA	SANTA EUFEMIA DEL BARCO	4.300,00
CASA PARROQUIAL	LOSACIO DE ALBA	13.500,00
FINCA RUSTICA	PALAZUELO DE SAYAGO	750,00
SOLAR	CERECINOS DEL CARRIZAL	3.000,00
CASA PARROQUIAL	MUGA DE ALBA	12.000,00
FINCA RUSTICA	VALER DE ALISTE	10.000,00
FINCAS RUSTICAS	MORAL DE SAYAGO	3.000,00
INMUEBLE C/ RUA DE LOS NOTARIOS	ZAMORA	543.000,00
TOTAL		589.550,00

Se han incorporado a la cuenta de mobiliario la compra de diversos **mobiliario y equipo**, para la nueva sede del Obispado, por importe de **6.465,05 €**.

En la cuenta de Instalaciones, se han contabilizado las **obras de reforma de la iluminación de la sede del Obispado**, así como **instalación de cámaras de seguridad**, todo ello por un importe total de **4.423,91.-€**

Igualmente se ha incorporado a la cuenta de Equipos proceso información, la compra de varios **equipos informáticos**, por importe de **4.423,81.-€**.

Créditos a Parroquias y otras Entidades de la Diócesis

El montante total de estos créditos asciende a **4.121.585,42.-€**, y su detalle es el siguiente:

Créditos Parroquias	2.524.097,11.-€
Crédito Seminario San Atilano	1.141.430,69.-€
Crédito Seminario de Toro	35.349,14.-€
Crédito Cáritas Diocesana de Zamora	420.708,48.-€

Los créditos a Parroquias aumentan en este ejercicio en **192.472,55.-€**, con respecto al año anterior. Siendo los movimientos más importantes de este ejercicio, los siguientes:

PARROQUIA	AUMENTO	DISMINUCIÓN
VALER	24.941,61	
VILLAFAMILA	48.141,92	
ASPARIEGOS (OBRAS CASA PARROQUIAL)	34.359,44	
FERMOSELLE	54.347,75	
MORALES DE TORO		41.898,47
CORRALES	30.364,75	
CUBO DEL VINO	56.316,54	
ZAMORA (SAN FRONTIS)		13.760,08

La mayoría de estos créditos deberían de estar provisionados ya que debido a la situación económica de las Parroquias será muy difícil o imposible su cobro

Su recuperación depende en su mayoría, de la venta de Inmuebles propiedad de las Parroquias.

Créditos a largo plazo a sacerdotes

Corresponden a los créditos concedidos a sacerdotes, por un importe total de **31.300,00.-€**.

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

Hacienda Pública deudora por retenciones y devolución de impuestos.

Corresponden a la liquidación del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2022, que está pendiente de devolución, por importe de **21.549,97.-€** y a un saldo por retenciones de I.R.C.M., pendientes de aplicación por importe de **1.727,32.-€**.

Diputación de Zamora.

Corresponde a los siguientes convenios:

- Convenio Diputación Bienes muebles 2022 (Villafáfila y Toro)	..... 59.996,90 €
- Convenio Diputación Bienes muebles 2023 (Riego y Cubo del Vino)	..... 150.000,00.-€
- Convenio Diputación Bienes muebles 2022 (Pino, Bermillo, Villac.To.)	..... 120.000,00.-€
- Patronato de Turismo, Apertura Templos	..... 47.071,61.-€

TOTAL: 377.068,51 €

Ayuntamiento de Zamora

Convenio, Apertura de monumentos de Zamora 2022 **128.280,49.-€**

Ayuntamiento de Toro

Convenio Ayuntamiento de Toro para la conservación y uso del seminario menor. La duración de este convenio es por diez años **212.500,00.- €**

Convenio apertura movimientos de Toro **15.000,00 €**

TOTAL: 227.500,00.- €

Ayuntamiento de Benavente

Convenio, Apertura de monumentos de Benavente 2022 **3.000,00 €**

Ministerio de cultura y deporte

Subvención equipamiento archivo **17.351,85.-€**

Junta de Castilla y León

Subvención obras Palacio Episcopal **150.000,00.-€**

Deudores Parroquias

Corresponden a los **créditos pendientes de cobro de las distintas parroquias**, principalmente por los conceptos de FSC y FCD, SRC y SVP, por un importe total de **178.792,92.-€**.

Habría que ver cuales de estos no se van a cobrar, para hacer la provisión correspondiente.

Deudores C. E. E.

Corresponde a la **asignación de la Conferencia Episcopal Española**, del mes de diciembre, por importe de **178.792,92.-€**, cuyo cobro se produce en enero de 2024.

Deudores varios

Corresponden a distintas deudas por **prestación de servicios religiosos a distintas residencias y hospitales**. Destacan las del **Hospital Virgen de la Concha** por importe de **16.571,19.- €**, **Residencia San Gregorio**, **5.065,20.- €** y **Hospital Comarcal de Benavente**, **3.038,08.- €**.

Inversiones financieras a corto plazo

En este apartado están incluidas las inversiones financieras de la Administración Central de la Diócesis y su valor a 31/12/2023 es de **12.722.096,42.-€**.

El detalle por carteras es el siguiente:

Cartera SABADELL	1.874.606,10.-€
Cartera BBVA	2.389.846,89.-€
Carteras SANTANDER	2.831.052,59.-€
Cartera UNICAJA	1.416.931,09.-€
Cartera CAIXABANK	1.385.091,96.-€
Cartera BANKINTER	435.112,60.-€
Cartera CAJA RURAL	2.013.793,08.-€
CARTERA RENTA 4	298.852,76.-€
Acciones COPE	76.809,35.-€

TOTAL	12.722.096,42.-€
--------------	-------------------------

Estas inversiones se han actualizado por su valor razonable o de mercado al final del ejercicio, contabilizándose las diferencias de valor, contra la cuenta de resultados.

La actualización de la cartera por este concepto en el ejercicio ha sido positiva en **442.654,91.-€**, mejorando la de ejercicio precedente que fue negativa de **(-360.753,901.-€)**.

Fianzas constituidas

Corresponden a **diversas fianzas** por un importe total de **15.011,94.-€** y su detalle es el siguiente:

- Fianzas por gestión de residuos	.....	4.598,28.-€
- Fianza Ayuntamiento de Zamora, restauración Parroquia San Ildefonso	.....	5.368,98.-€
- Fianza Ayuntamiento de Zamora, Obras Palacio Episcopal	.....	5.044,68.-€

Total	15.011,94.-€
--------------	---------------------

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Corresponden al valor de la Tesorería a 31/12/2023, Caja efectivo y Cuentas Bancarias. Cuyo importe asciende a un total de **623.952,69.-€** y su detalle es el siguiente:

570 - Caja, efectivo euros	993,63.-€
572 - Bancos e instituciones de crédito c/c, euros	622.953,06.-€
Total, tesorería	623.952,69.-€

Patrimonio Neto

El valor del patrimonio neto en este ejercicio asciende a **42.746.669,65.-€**, con un aumento con respecto al ejercicio anterior de **848.390,80.-€**. El detalle de este aumento es el siguiente:

Las Reservas voluntarias disminuyen en este ejercicio en 37.596,13.- €, motivado por el traspaso a esta cuenta de diferentes correcciones contables de ejercicios anteriores y a la condonación del crédito de la Parroquia de Morales de Toro, por importe de 40.000.-€, según acuerdo C.A.E. de 2019.	- 37.596,13.-€
Resultado ejercicio 2023	818.395,58.-€
Aumento Subvención de capital Diputación Provincial de Zamora	92.591,32.-€
Disminución Subvención de capital Ayuntamiento de Toro Subvención Ayuntamiento de Toro, pendiente de ejecución	-25.000,00.-€
TOTAL:	898.390,77.-€

Aplicación del resultado ejercicio 2022:

RESULTADO 1.020.075,33.- €

APLICACIÓN:

A resultados negativos ejercicios anteriores 1.020.075,33.- €

El detalle del PATRIMONIO NETO, a 31.12.2023, es el siguiente:

Fondo Diocesano	8.982.434,54.-€
Fondo Diocesano incorporación Inventario de bienes	23.833.438,83.-€
Capellanías Vacantes	764.903,05.-€
Fondo Sacerdotal	6.921.617,33.-€
Patrimonio Nuda Propiedad	75.112,76.-€
Reservas Voluntarias	1.357.067,51.-€
Reserva Fondo Sacerdotal	486.791,46.-€
Resultado de ejercicios anteriores	-1.020.075,33.-€
Subvenciones de Capital	523.983,89.-€
Resultado del ejercicio	818.395,58.-€

Total, Patrimonio Neto 42.746.669,65.-€

Depósitos Fundaciones

Corresponden a los depósitos de Fundaciones Pías de la Diócesis y su importe en el ejercicio 2023 asciende a **1.752.131,09.-€**.

La distribución de estas fundaciones por grupos es la siguiente:

En este ejercicio las cargas de las fundaciones se han calculado con un interés del 1 %, aplicando como gastos de administración un 1% sobre los intereses.

El importe de las cargas aplicadas en este ejercicio asciende a **23.329,37.-€**

CUENTA	DENOMINACIÓN	IMPORTE
18500001	CAPELLANÍAS SUBSISTENTES	37.890,79.-€
18500002	BECAS SEMINARIO MAYOR	370.300,55.-€
18500003	BECA PERPETUA SAN EDUARDO	4.043,57.-€
18500004	COLECTURÍA SIN BONIFICACIÓN	404.318,16.-€
18500005	COLECTURÍA CON BONIFICACIÓN	28.533,14.-€
18500006	COLECTURÍA PUEBLOS	381.523,01.-€
18500007	COLECTURÍA CIUDAD	119.384,90.-€
18500007	BENEFICIARIOS SACERDOTES	40.198,68.-€
18500009	INTERESES AL CAPITAL	90.068,38.-€
18500010	OTRAS SITUACIONES	274.969,24.-€
TOTAL		1.752.131,09.-€

Deudas a largo plazo parroquias

Corresponden a préstamos recibidos de Parroquias por diversos conceptos. El montante total de los mismos asciende a 2.142.429,38.-€.

Al igual que hemos comentado con los créditos a Parroquias, habría que hacer un estudio exhaustivo de cada uno, para ver si realmente la Diócesis tiene que proceder a la devolución de estos o considerarlos como una comunicación de bienes, de tal forma que la Diócesis recibe de las Parroquias con más recursos, para entregárselas en caso de necesidad a la Parroquias que lo necesitan.

El detalle de este saldo está individualmente relacionado en el balance de sumas y saldos que se acompañan a estas cuentas.

Otras deudas con Entidades de la Diócesis

Corresponden a depósitos y otras deudas con otras entidades de la Diócesis, por importe total de **203.707,76.-€**.

Siendo las más importantes por su cuantía:

Acción Católica	53.433,03.-€
Fraternidad Cristiana	57.641,19.-€
Deposito FSC Juan Encabo	20.321,46.-€
Depósito convenio San Juan de Jerusalén - Zamora	52.586,27.-€
Deposito RR Sofías de Toro	12.324,95. -€

Ctas.Ctes. Con Entidades de la Diócesis

Corresponden a cuentas corrientes con Entidades de la Diócesis por importe de **173.641,95.- €**, siendo el detalle de las más importantes, las siguientes:

Cta. Cte. Aplicación Intenciones Fundaciones	-15.969,34.-€
Cta. Cte. Colecturías	-78.407,30.-€
Cta.Cte. Casa Sacerdotal	-40.108,19.-€
Cta. Cte. Museo Diocesano	-61.036,56.-€
Cta. Cte. Colegiata de Toro	19.584,24.-€
Cta. Cte. San Lorenzo de Toro	-39.648,51.-€
Cta. Cte. Iglesia Sepulcro (Toro)	-73.117,74.-€

Partidas pendientes de aplicación

Correspondiente a diversos movimientos contables que se aplican en el ejercicio 2023, por importe de 7.395,64.- €.

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

En este apartado están contabilizadas, las **deudas pendientes** de pago con la Seguridad Social, Hacienda Pública, y otros acreedores diversos, todas ellas prácticamente quedan canceladas en los primeros meses del ejercicio 2024.

Acreedores diversos	34.576,81.-€
Remuneraciones pendientes de pago	554,00.-€
HP acreedora por conceptos fiscales (4º TRIM IRPF 2023)	67.577,21.-€
Organismos Seguridad Social, acreedora (SEG. SOC. DIC 2023).	28.986,16.-€

TOTAL**131.694,18.-€**

Actividades ordinarias

En este ejercicio el resultado de las actividades ordinarias arroja un beneficio de **241.675,42.-€**, frente al del año anterior que fue de **156.994,92.-€**, con un aumento de **84.680,50.-€**.

El resumen por epígrafes es el siguiente:

Epígrafe	2023	2022	DIFERENCIA
1.- Ingresos por ventas y servicios	15.064,00	18.257,82	-3.193,82
5.- Otros ingresos de explotación	3.403.582,81	2.890.399,65	513.183,16
12.- Otros resultados	-16.793,00	-7.733,64	-9.059,36
11.- Benef. Proc. De inmov. Mat.	86.253,79		86.253,79
Total, Ingresos de explotación	3.488.107,60	2.900.923,83	587.183,77
4.- Aportaciones entidades de la Diócesis	260.235,96	247.413,59	12.822,37
6.- Gastos de personal	2.113.304,39	1.865.778,21	247.526,18
7.- Otros gastos de explotación	796.092,24	555.463,89	240.628,35
8.- Amortización del inmovilizado	76.799,59	75.273,22	1.526,37
Total, Gastos de explotación	3.246.432,18	2.743.928,91	502.503,27
RESULTADOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	241.675,42	156.994,92	84.680,50

Ingreso por ventas y prestaciones de servicios

Asciende estos ingresos a **15.064,00.-€**, que corresponden principalmente a ingresos por la aportación de la Liberia Diocesana.

Otros ingresos de explotación

Subvenciones y donaciones

Corresponden a las siguientes:

- Apertura de monumentos de Zamora 234.170,87.-€
- Apertura de monumentos de Toro 85.709,48.-€
- Apertura de monumentos de Benavente 24.188,73.-€
- Diputación de Zamora (Bienes Inmuebles) 249.909,10.-€
- Junta Castilla y León (archivo) 2.914,29.-€
- Ministerio de Cultura 17.351,85.-€

TOTAL 614.244,32.-€

Aportaciones Parroquias Fondo Sustentación del Clero y Fondo común Diocesano

Los ingresos por este concepto ascienden a **292.107,90.-€**, con un aumento de 96.293,17. -€, con respecto al año anterior, que fueron de 195.814,73.-€.

Aportaciones Entidades Diocesanas

Corresponden a las siguientes:

- Cope F.S.C 1.442,40.-€
- Parroquias seguro responsabilidad civil 8.406,93.-€
- Parroquias seguro voluntarios 1.081,16.-€

TOTAL 10.930,49.-€

Donativos, colectas y legados

El importe de los donativos en este ejercicio asciende a **30.336,89.-€**, frente a los 179.665,63.-€ del ejercicio anterior, con una disminución de 149.328,74.-€. La diferencia se debe principalmente a los donativos y herencias recibidas en el año anterior que no se han producido en este ejercicio.

Aportaciones Conferencia Episcopal Española

Los ingresos procedentes de la Conferencia Episcopal Española en este ejercicio 2023 ascienden a **2.437.054,47.-€**, con un aumento con respecto al año anterior de **266.438,86.- €**.

Ingresos por alquileres

El importe de estos ingresos asciende a **14.682,53.- €** y se mantienen con respecto al año anterior.

Aportaciones a entidades de la Iglesia

Corresponden a las aportaciones a la Nunciatura Apostólica (5.000,00.-€), Cáritas Diocesana (58.456,30.-€), Librería Diocesana (14.413,74.-€) y Fondo de Evangelización (10.354,17).

Hay que destacar la aportación para la constitución de la Fundación Zamorarte, por importe de 30.000,00.-€. Esta cantidad forma parte de su dotación fundacional.

Aportaciones a Entidades de la Diócesis.

El detalle de estas aportaciones en el ejercicio asciende a **142.011,75.-€**, siendo su detalle el siguiente:

Aportaciones Casa Sacerdotal	95.502,39.-€
Gastos Religiosos	4.433,52.-€
Aportaciones a Religiosas	12.215,88.-€
Aportación Fondo Sacerdotal	19.698,24.-€
Gastos jornadas y retiros	9.223,63.-€
Gastos ARC por aplicación reforma	938,09.-€
Total	142.011,75.-€

Estas aportaciones en su conjunto disminuyen con respecto al año anterior en **32.018,88.-€**,

Gastos de Personal

Los gastos de personal aumentan con respecto al ejercicio anterior en **247.526,18.-€**.

Su detalle con la comparativa del ejercicio anterior es el siguiente:

	2023	2022
Personal seglar	929.033,27.-	827.470,22.-
Personal religioso	1.184.271,12.-	1.038.307,99.-
TOTALES	2.113.304,39.-	2.113.304,39.-

El importe de los salarios del personal seglar contratado para apertura de monumentos en el ejercicio asciende a **251.582,45.- €**.

La mayor parte de estos gastos están subvencionados por las distintas administraciones públicas y se recuperan a través de subvenciones.

Otros gastos de explotación

Gastos de inmuebles arrendados

Corresponden principalmente a los gastos de comunidad de varias viviendas arrendadas y a las cuotas de renting de varios equipos de telefonía. El total de estos gastos en el ejercicio, ascienden **36.883,47.- €**.

Estos gastos aumentan en **29.909,99.-€**, que corresponden principalmente al pago de la compensación de los gastos a la Casa de la Iglesia, por la realización de distintas actividades religiosas.

Reparaciones y Conservación

Corresponden a gastos de reparación y mantenimiento generales de la Administración Central. Importan estos gastos **16.725,68 €**, con una disminución con respecto al año anterior de **17.294,80.-€**.

Reparación y conservación de Templos y Casas Parroquiales

El importe de estas reparaciones en el ejercicio asciende a **253.413,06.-€**, con un aumento con respecto al año anterior de 215.941,91.-€. La diferencia corresponde principalmente a la ejecución de los convenios de la Administración. Dichas ejecuciones en su mayoría están subvencionadas.

Otros gastos generales

El importe de los gastos generales, ascienden a **424.940,52.-€**, con una disminución de **52.058,26.-€**, con respecto al año anterior y su detalle con la comparativa del año anterior es el siguiente:

Otros gastos generales	EJERCICIO 2023	EJERCICIO 2022
Servicios profesionales	149.268,00	162.008,17
Otros transportes	182,00	221,56
Primas de seguros	33.979,42	29.238,18
Servicios bancarios y similares	10.331,40	25.569,29
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	13.080,59	26.984,33
Suministros	21.495,30	43.353,02
Desplazamientos y gastos de viaje	148.956,49	148.725,76
Material de oficina	2 0.609,49	13.493,67
Comunicaciones	12.813,35	14.069,38
Suscripciones y revistas	1.413,59	759,50
Otros gastos de Obispo	6.632,39	7.022,89
Tributos	6.178,5	5.553,03
TOTAL	424.940,52	476.998,78

Amortización del inmovilizado

El importe de los gastos de amortización asciende a 76.799,59.-€, dicho importe se mantiene, prácticamente igual, que en el ejercicio anterior. Estos gastos de amortización corresponden al Inmovilizado contabilizado en la administración central.

Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado

Los importes obtenidos por las ventas de inmovilizado, detallados en la nota del Inmovilizado, ascienden a 589.550,00.-€, dichas cantidades se han abonado a las cuentas de crédito de las distintas Parroquias, a excepción de la venta del inmueble de la C/ Rua de los Notarios de Zamora, por importe de 543.000,00.-€, que estaba inventariado en la contabilidad de la Administración Central, por haberse realizado en su día, la compra con fondos de esta última.

Por tanto, la plusvalía que figura en la cuenta de resultados corresponde la venta del Inmueble de la C/ Rua de los Notarios de Zamora y asciende a 86.253,79.- €

El resto de las plusvalías y minusvalías generadas por estas ventas de inmovilizado, se incorporarán al Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2023, al igual que la anterior.



Otros resultados

Corresponden a diversos ajustes positivos y negativos de cuentas. El importe de esta partida en el ejercicio 2023, asciende a un resultado negativo de -16.793,00.-€



Resultado de explotación - actividades ordinarias

Como hemos comentado anteriormente el beneficio de las actividades ordinarias en este ejercicio es de **241.675,62.-€**, con un aumento sobre el ejercicio anterior de **84.680,70.-€**.

Al igual que comentamos en ejercicios anteriores, hay que tener en cuenta que, si en este ejercicio se hubieran provisionado los créditos realizados a distintas entidades de la Diócesis, por un importe aproximado de **200.000,00.-€**, que es el incremento global de los mismos, el resultado se reduciría en esta misma cantidad, siendo por tanto el resultado final de **41.675,62**, en lugar de los **241.675,62.-€**

Resultado financiero

El resultado financiero arroja un beneficio **576.719,96.-€**.

A este resultado habría que aumentarle en **10.331,40.-€**, correspondientes a los gastos por comisiones y gestión de carteras, contabilizados en la cuenta servicios bancarios.

Resumen del resultado financiero comparativo:

Epígrafe	2023	2022	DIFERENCIA
13.- Ingresos financieros	145.458,80	133.074,85	12.383,95
15.- Gastos Financieros		- 603,34	603,34
16.- Cargas fundacionales y depósitos	- 48.495,84	- 47.899,47	- 596,37
17.- Variación de valor razonable en instrumentos financieros	442.654,91	- 360.753,90	803.408,81
18.- Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	37.102,09	- 900.885,39	937.987,48
RESULTADO FINANCIERO	576.719,96	- 1.177.070,25	1.753.787,21



El resultado financiero de este ejercicio arroja un beneficio de **576.719,96 €** y ha aumentado considerablemente con respecto al año anterior, que fue negativo de **(-1.177.067,25.-€)**, con una diferencia positiva de **1.753.787,21.-€**

Este beneficio se debe principalmente a la diferencia por valoración de los activos financieros por su valor razonable o de mercado a 31.12.2023, con un aumento de valor en este ejercicio de **442.6544,91.- €**.

Los valores contratados en este ejercicio 2023, se han realizado en su mayoría con capital garantizado, por lo que, si se mantienen hasta su vencimiento, no se producirá pérdida alguna, más allá de la depreciación generada por la inflación.