

CÓMO PREPARAR UN INFORME ECONÓMICO PARA UN CAPÍTULO



Madrid, 12 de febrero de 2011

©Está prohibida la reproducción total o parcial de esta presentación PPT, así como su difusión fuera del Instituto Religioso de pertenencia, sin la autorización expresa del Equipo Acrescere. La misma podrá obtenerse enviando un email a acrescere@acrescere.es indicando el uso que se pretende con la misma.

PRESENTACIÓN INFORME ECONÓMICO Año-Año



CAPÍTULO GENERAL O PROVINCIAL ... INSTITUTO...

Lugar y fecha donde tiene lugar

©Está prohibida la reproducción total o parcial de esta presentación PPT, así como su difusión fuera del Instituto Religioso de pertenencia, sin la autorización expresa del Equipo Acrescere. La misma podrá obtenerse enviando un email a acrescere@acrescere.es indicando el uso que se pretende con la misma.

SITUACIÓN PATRIMONIAL

Patrimonio inmobiliario



Patrimonio financiero



BALANCE (31 dic. o agosto) AÑO-AÑO



Concepto	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Media
ACTIVO							
Inmovilizado							
Inversiones financieras							
Existencias							
Deudores							
Tesorería							
TOTALES							

Media: suma de los importes de cada año dividido entre el n.º de años.

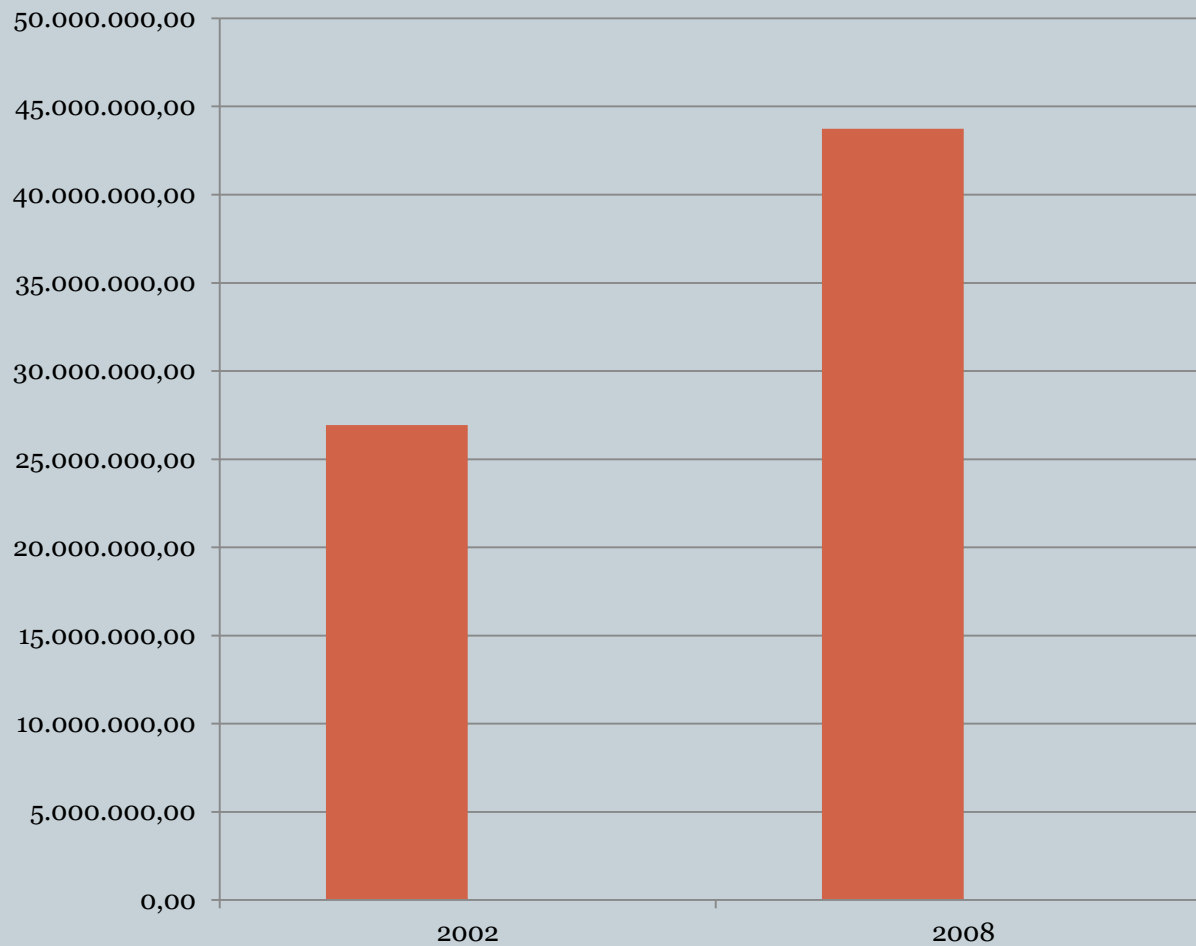
BALANCE (31 dic. o agosto) AÑO-AÑO



Concepto	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Media
PASIVO							
Capital							
Reservas							
Deudas a largo plazo							
Deudas a corto plazo							
TOTALES							

Media: suma de los importes de cada año dividido entre el n.º de años.

VARIACIÓN DEL PATRIMONIO



Notas:



Si se trata de un Informe para **Capítulo General** y se tiene la información agregada, se presentan las **cifras de todo el Instituto**.

Si no es posible, se presenta el Balance de la Curia General y el de cada Provincia. Para no alargarlo, en este caso se presentaría sólo el Balance del primer año del período y del último.

Si se trata de Informe para el **Capítulo Provincial**, y tampoco se dispone de información totalizada, se podría informar del Balance del Fondo Provincial y sumar manualmente el de las Comunidades (si no lo facilita el sistema contable) para presentar algún tipo de agregación.

BALANCES Año 1 – Año final

Curia General o Provincia X



ACTIVO	Año 1	Año final
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
Inmovilizado material.		
Inversiones financieras a largo (fianza).		
B) ACTIVO CORRIENTE		
Deudores y otras cuentas a cobrar.		
Tesorería		
TOTAL ACTIVO		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Año 1	Año final
A) PATRIMONIO NETO		
Fondo Social		
Resultado del ejercicio.		
B) PASIVO NO CORRIENTE		
Deudas a largo plazo (fianza)		
C) PASIVO CORRIENTE		
Cuenta corriente con comunidad		
Deudas con Administraciones Púb. (Hacienda)		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		

PATRIMONIO FINANCIERO a 31.12.20xx

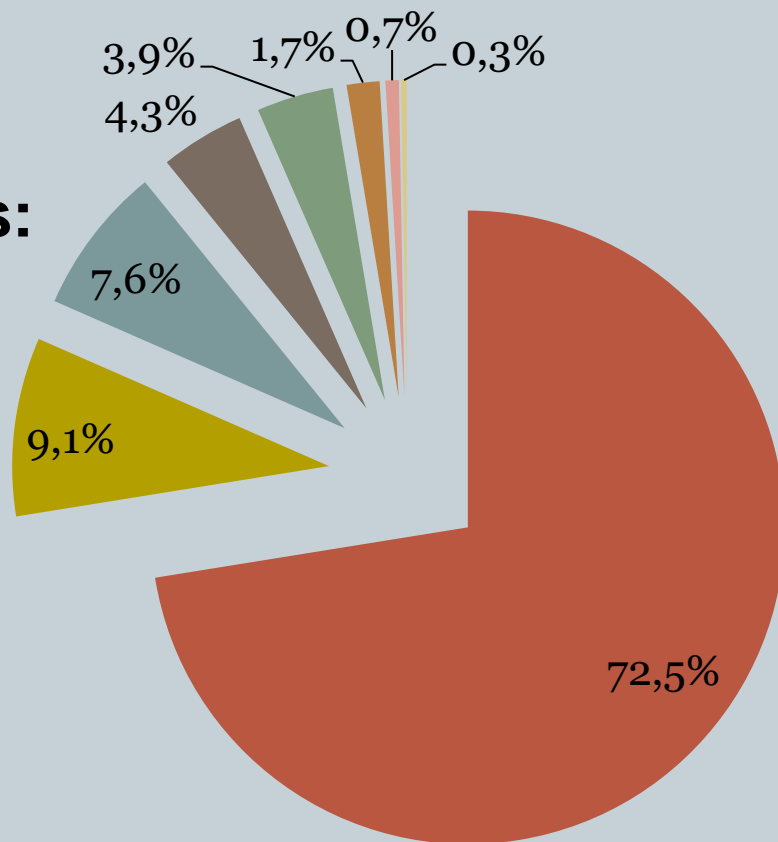


- CURIA GENERAL: €
- PROV. A: €
- PROV. B: €
-
- DELEGACION A: €

PATRIMONIO FINANCIERO



Por tipo de producto financiero o por Provincias:



BANCOS CON LOS QUE TRABAJAMOS



1. B. Popular: X euros.
2. B. Santander: Y euros.
3. La Caixa: Z euros.
4. Etc.

Lo más significativo del período fue:

- *Empezamos a trabajar con cuentas de barrido...*
- *Empezamos a trabajar con la B. Ética...*
- ...

RENTABILIDAD GENERADA



Productos o Entidades	2005	2006	2007	2008	2009	2010	MEDIA
Cartera de inversiones A	%	%	%	%	%	%	%
Cartera de inversiones B	%	%	%	%	%	%	%
Depósitos en Banca Ética							
Depósitos a plazo							
...							
Rentabilidad	%	%	%	%	%	%	%

PATRIMONIO INMOBILIARIO



INMUEBLES EN PROPIEDAD:

- X (Nº) Edificios
- X Pisos

DE LOS MISMOS:

- X Casas de comunidades
- X Sedes de obras de apostolado
- X Alquileros a terceros
- X Cuyo uso se ha cedido gratuitamente

UTILIZAMOS X INMUEBLES PROPIEDAD DE
TERCEROS (Obispado, C. Autónoma, etc.)

OPERACIONES INMOBILIARIAS



- **VENTAS:**
- **OBRAS DE CONSTRUCCIÓN:**
- **COMPRAS DE INMUEBLES:**

PLUSVALÍAS Y RENTAS



- **PLUSVALÍAS DE LAS VENTAS:**

Operación inmobiliaria	PLUSVALÍA O MINUSVALÍA
Venta edificio M	
...	
TOTALES	

- **RENTAS DE LOS ALQUILERES:**

AÑO	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Total
Piso A							
Edificio I							
...							
RENTAS							

RESULTADOS DEL PERÍODO

INGRESOS



GASTOS



NOTAS



Igual que sucedía en el caso del Balance, en el caso de los Resultados, lo ideal sería que el sistema informático contable facilitara información agregada.

Si no es posible, habrá que presentar la Cuenta de Resultados del Fondo Provincial o General por una parte, y un resumen de las Comunidades o Provincias, respectivamente.

INGRESOS 20xx-20xz



CONCEPTOS	2.0xu	2.0xv	2.0xw	2.0xx	2.0xy	2.0xz	Total
Pensiones Jubilación							
Otra pensiones							
Financieros							
Donativos							
Actividades Interprovinciales							
Alquileres							
Ventas inmovilizado							
Otros ingresos							
Total Ingresos							

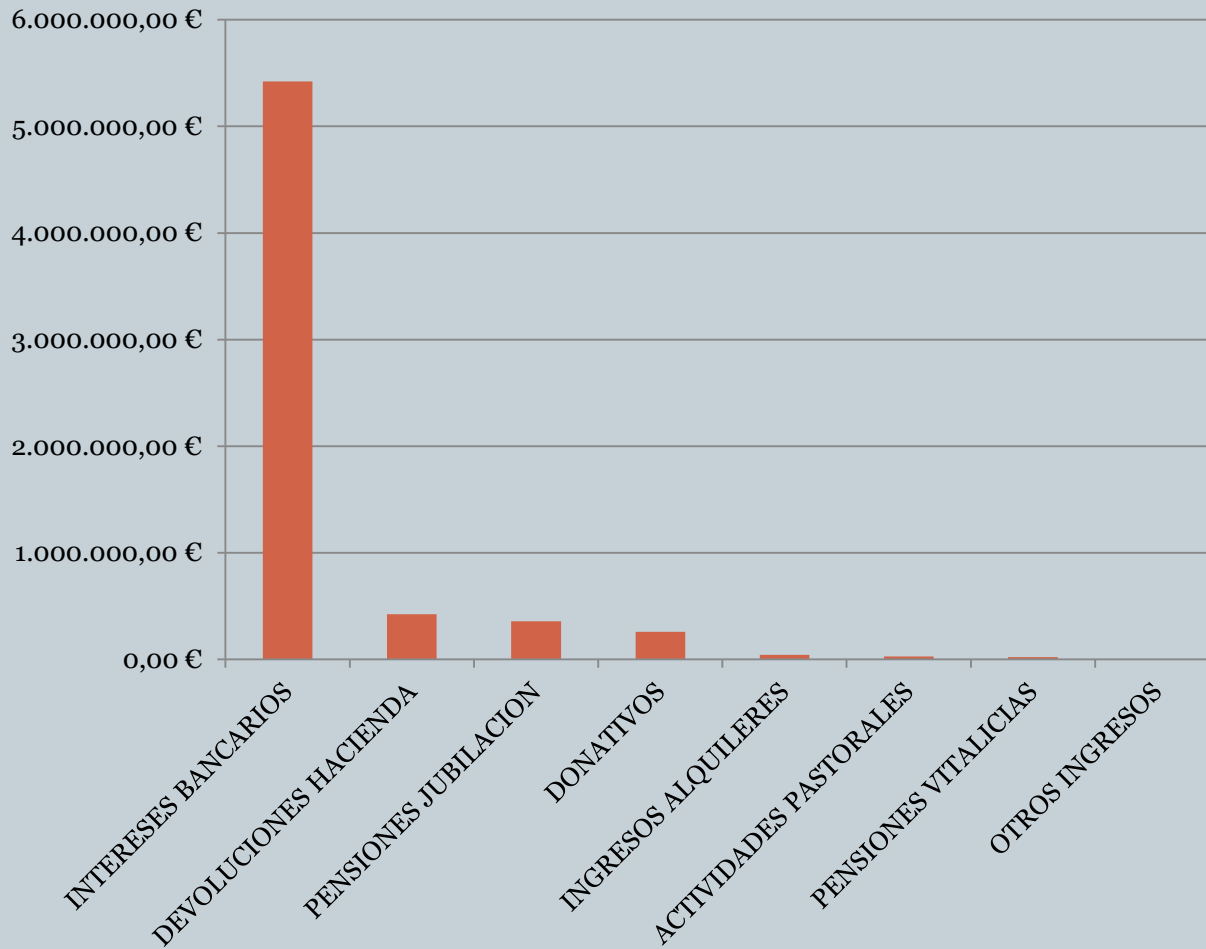
INGRESOS DE LA PROVINCIA/INSTITUTO



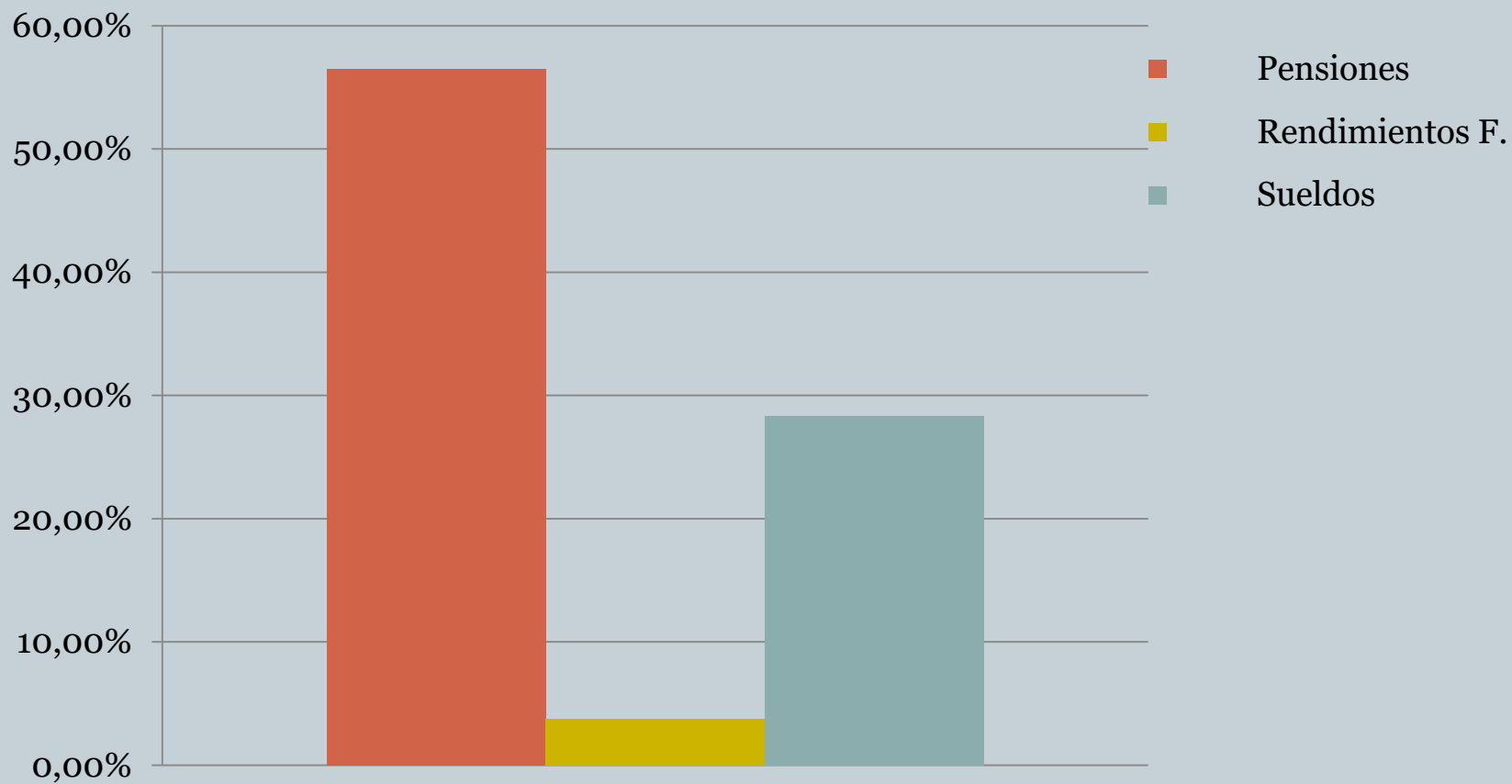
Proviene fundamentalmente de:

- PENSIONES
- RENDIMIENTOS FINANCIEROS
- SALARIOS
- ALQUILERES
- EXCEDENTES DE OBRAS APOST.

TOTAL INGRESOS 20XX-200XZ



INGRESOS INSTITUTO/PROVINCIA (I)



INGRESOS EXTRAORDINARIOS 200X-200Y



GASToS 20XX-20XZ



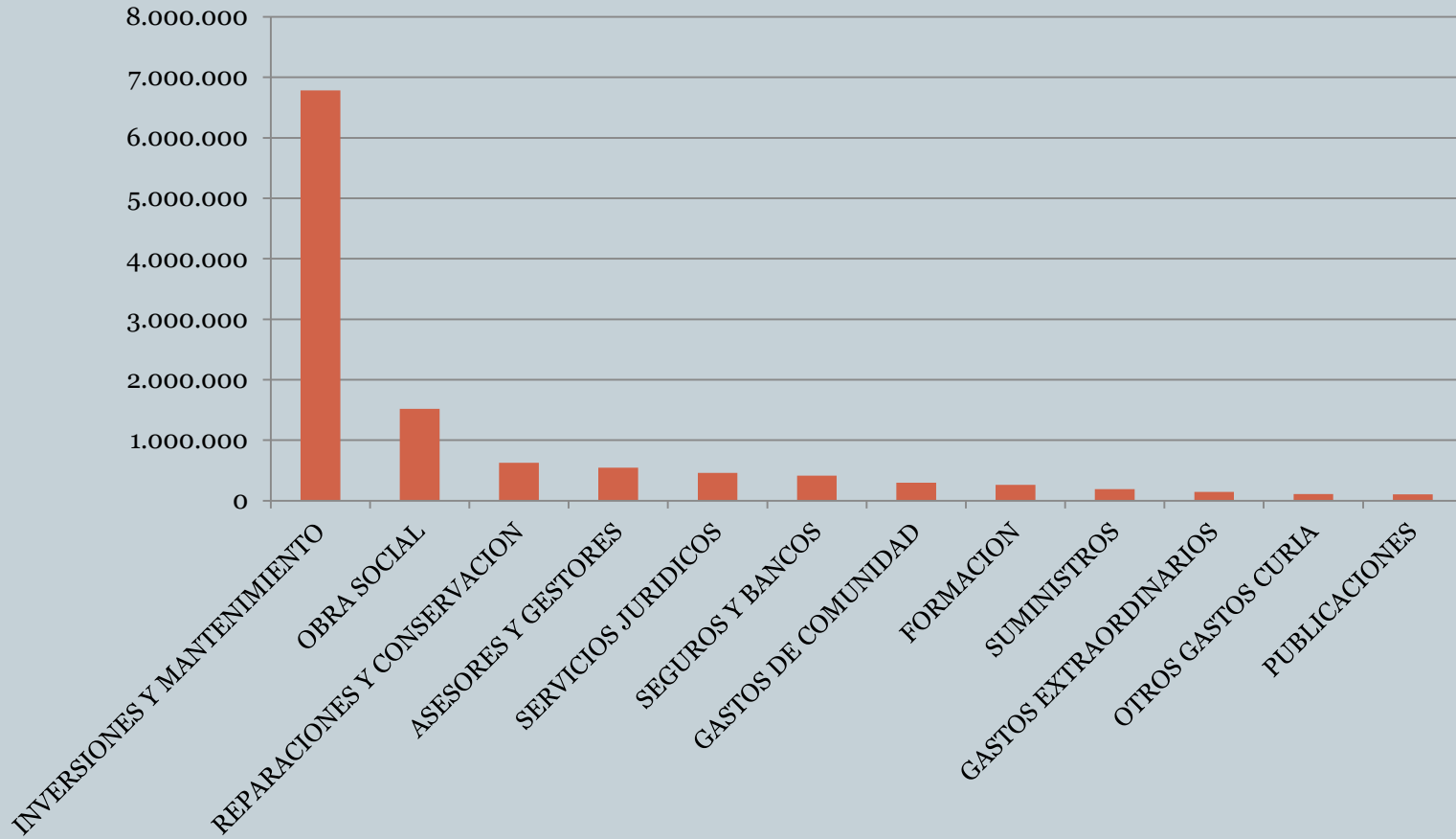
	Año XX	Año XZ	Total
Manutención				
Reparación y conservación				
Teléfono-internet				
Sueldos y Seg. Soc. Personal				
Estudios y formación				
Etc.				
Total Gastos				

PRINCIPALES CONCEPTOS DE GASTO



1. **MANUTENCIÓN**
2. **REPARACIONES Y CONSERVACIÓN**
3. **GASTOS SANITARIOS.**

TOTAL GASTOS Año 1- Año f CURIA GENERAL



GASTOS Año 1-Año final CURIA GENERAL



Año 1	Año 2	Año final	Total

TOTAL GASTOS



GASTOS EXTRAORDINARIOS

Año 1	Año 2	Año final	Total

GASTOS PER CÁPITA



- Por comunidad...
- Por Provincia o país... (hay que tener en cuenta el poder adquisitivo y el efecto de la moneda)



**OBRAS
APOSTÓLICAS**

**PONED FOTOS DE COLEGIOS,
RESIDENCIAS, ETC.**

OBRAS APOSTÓLICAS (I)



RELACIÓN DE LAS OBRAS (con algún dato económico)

1. COLEGIO: X empleados, Y alumnos.
Excedente positivo en el período Z euros.
Hecho relevante: inversiones por valor de...
2. RESIDENCIA...: X empleados, Y residentes.
Déficit en el período de W euros.
Hecho relevante:
3. Etc.



DONATIVOS
ECLESIALES

AYUDAS INTERNAS

BANCA ÉTICA

MISIONES PROPIAS

ETC.



SOLIDARIDAD

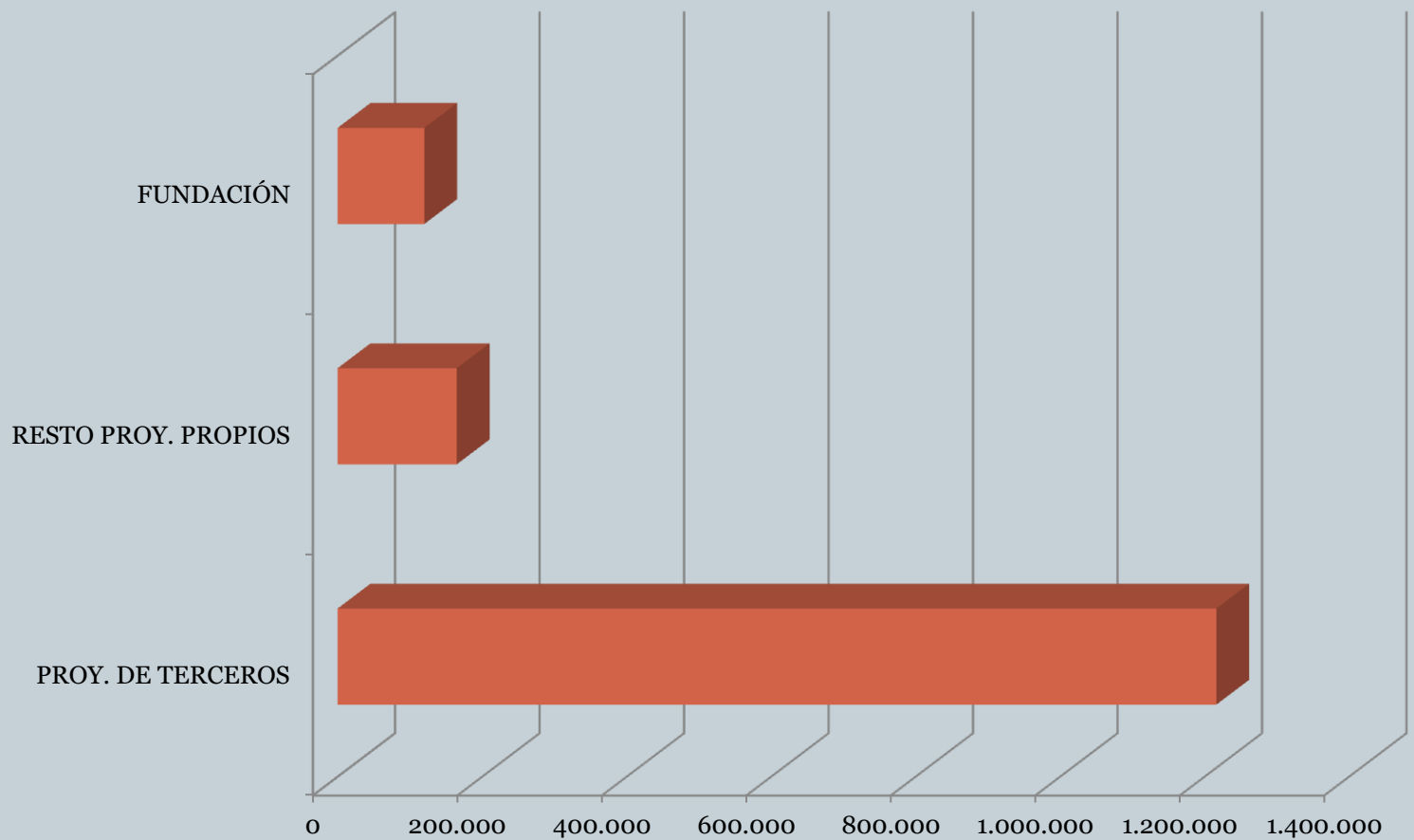
DONATIVOS A PROYECTOS



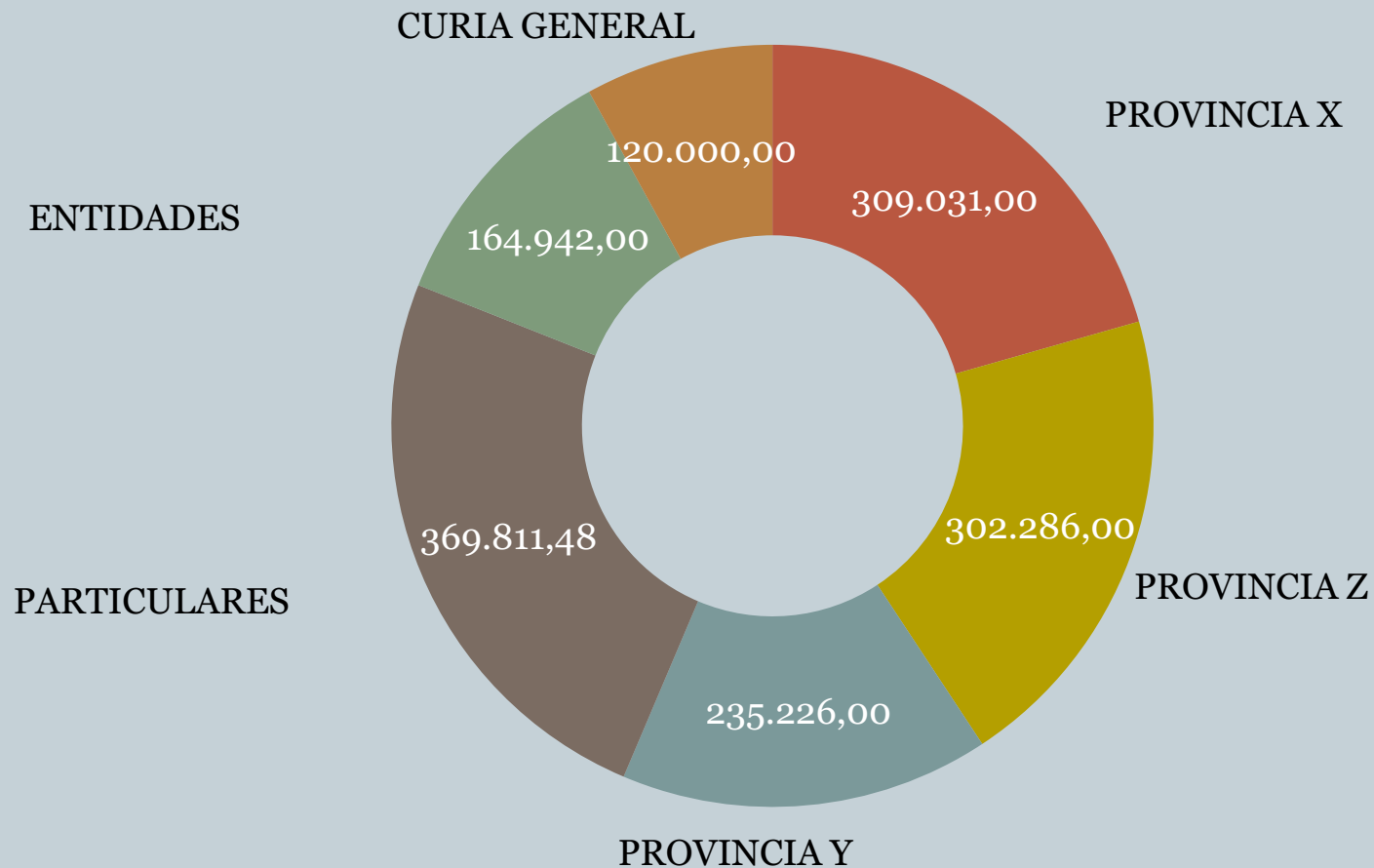
PROY. DE TERCEROS	cifra
Cáritas	
Manos Unidas	
.....	
Otros	
PROY. PROPIOS	cifra
Proyecto A	
Proyecto B	
....	
Fundación	
TOTALES	

Foto

DONATIVOS A PROYECTOS



CAUSA MADRE FUNDADORA





CONCLUSIONES Y OTRAS INFORMACIONES



RESUMEN ECONÓMICO Y TENDENCIAS DE FUTURO



1. ANALISIS Y TENDENCIAS DE LOS GASTOS E INGRESOS CORRIENTES

1.1. ANÁLISIS GENERAL DE LA SITUACIÓN ACTUAL

1.2. ANÁLISIS A NIVEL DE COMUNIDAD /PROVINCIA / INSTITUTO

1.3. TENDENCIAS DE FUTURO (aumento o disminución de gastos e ingresos)

2. MOVIMIENTOS INTERNOS: CONTRIBUCIONES O APORTACIONES A LA PROVINCIA/CURIA GENERAL Y AYUDAS A LAS COMUNIDADES/PROVINCIAS. SOLIDARIDAD INTERPROVINCIAL.

3. SITUACIÓN PATRIMONIAL.

3.1. RENTABILIDAD Y RENTAS.

3.2. TENDENCIAS DE FUTURO.

4. NUEVAS NECESIDADES ECONÓMICAS Y NUEVAS OPORTUNIDADES. ECONOMIA Y MISIÓN.

5. EXPECTATIVAS DE FUTURO. PROPUESTA DE DECISIONES.

Etc,

OTROS ASPECTOS DE LA ECONOMÍA Y MISIÓN



- **RESUMEN DE COMENTARIOS RECIBIDOS DE LAS COMUNIDADES/PROVINCIAS**
- **CÓMO HA CONTRIBUIDO LA ECONOMÍA A LA MISIÓN DEL INSTITUTO/PROVINCIA**
- **OTRAS CONSIDERACIONES**

ADMINISTRACIÓN PROVINCIAL



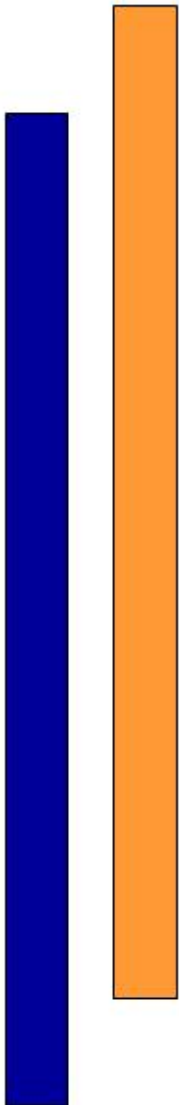
- **Cambios en los procedimientos:**
 - *Centralización de la contabilidad.*
 - *Nuevos criterios presupuestarios.*
 - *Etc.*
- **Nuevas formas de funcionar:**
 - *Creación de Consejos Económicos.*
 - *Incorporaciones de laicos.*
 - *Contratación de asesores.*
 - *Etc.*
- **Otros asuntos de interés.**

PROPUESTAS DE DECISIÓN



-
-
-
-
-
-

©Está prohibida la reproducción total o parcial de esta presentación PPT, así como su difusión fuera del Instituto Religioso de pertenencia, sin la autorización expresa del Equipo Acrescere. La misma podrá obtenerse enviando un email a acrescere@acrescere.es indicando el uso que se pretende con la misma.



Teléfono 915 791 470 Fax 915 700 867
www.acrescere.es