

Indique su moneda de referencia\*: \_\_\_\_\_

*\*Nota: Recomendamos mantener el método actual de notificación de divisas.*

## **I. Corresponsabilidad**

*Las preguntas sobre la corresponsabilidad nos ayudan a ver la naturaleza evolutiva de las campañas de promesas y su relación con otras tendencias de las contribuciones.*

1. Número de promesas confirmadas para el fondo general/operativo \_\_\_\_\_  
*Número total de promesas (o compromisos de donación, etc.) realizadas al fondo operativo durante el año. El número de promesas confirmadas para el fondo general o de operaciones cuenta cada promesa distinta realizada para su campaña. Si una familia de cuatro miembros hace una promesa como familia, cuenta como una promesa. Si cada miembro de la familia hace su propia promesa, entonces cuenta como cuatro promesas.*

2. Importe monetario de las promesas confirmadas \_\_\_\_\_  
*El importe total en dólares de todas las promesas de contribución consignadas en la línea 1 anterior.*

*Ejemplo: El 1 de enero de 2024, San Pablo había recibido 84 tarjetas de promesa. Ese mismo mes se recibieron otras cinco tarjetas de promesa de contribución para 2024 y cuatro nuevas familias hicieron promesas de contribución durante 2024. Anote 93 (84+5+4) en la línea 1, aunque algunos de los que firmaron tarjetas de promesa hayan fallecido o se hayan mudado durante el año del informe. En la línea 2, anote el total prometido de las 93 tarjetas de promesa que figuran en la línea 1, aunque no se hayan cumplido todas las promesas.*

## **II. Ingresos**

*Las preguntas sobre los ingresos nos ayudan a comprender la cantidad y los tipos de recursos financieros que su iglesia recibe cada año. Los ingresos y gastos pueden declararse según el principio de caja o según el principio de devengo. Sea coherente.*

3. Placas, promesas y otras contribuciones para el sostenimiento general de la iglesia \_\_\_\_\_  
*Todas las contribuciones a la iglesia que no están restringidas a un fin específico. En la mayoría de las congregaciones, ésta será la mayor cifra de ingresos. Ejemplos de ingresos a reportar incluyen las ofrendas de plato suelto, todas las ofrendas hacia las promesas al fondo general, y todas las demás ofrendas no restringidas por el donante para un propósito específico.*

4. Contribuciones restringidas por los contribuyentes para fines específicos \_\_\_\_\_  
*Todas las contribuciones para las que el contribuyente dirigió/restringió/designó el dinero a un fin específico. Ejemplos de ingresos a declarar son las contribuciones realizadas al Fondo de Dotación, las contribuciones a una campaña de capital y todas las demás contribuciones restringidas por el donante a cualquier fin específico.*

5. Todos los demás ingresos \_\_\_\_\_  
*Todos los demás ingresos recibidos, excepto las ganancias de las inversiones de la iglesia. Algunos ejemplos de ingresos que deben declararse son las subvenciones de organizaciones, los ingresos por recaudación de fondos, las ventas de la tienda de segunda mano de la iglesia, los ingresos por alquileres y los intereses devengados por las cuentas corrientes y de ahorro.*

*No incluya las ganancias y pérdidas (realizadas y no realizadas) de las inversiones de la iglesia. Esa información figura en la línea 10 más abajo.*

Ingresos totales (líneas 3 + 4 + 5) \_\_\_\_\_

*Ejemplo: Un feligrés de la Iglesia de Santiago hace dos contribuciones a la iglesia: una contribución de 1.000 \$ para cumplir su promesa al fondo general y una contribución de 200 \$ restringida al Fondo de Dotación. La contribución de 1.000 \$ se declara en la línea 3, y la de 200 \$ en la línea 4.*

*Ejemplo: La iglesia de San Esteban alquila una parte de su recinto a un grupo externo durante las mañanas de los días laborables, y recibe 2.000 \$ al mes en concepto de alquiler. Las cuotas de alquiler se declaran en la línea 5.*

### III. Gastos

*Las preguntas sobre los gastos nos ayudan a visualizar el coste del ministerio y otras obligaciones financieras de su iglesia. Recuerde que puede utilizar la contabilidad de caja o la de devengo. Sólo tienes que ser coherente.*

6. Gastos no de capital de la Iglesia \_\_\_\_\_

*Todos los gastos de la iglesia incurridos para operar y apoyar ministerios y programas. Para la mayoría de las iglesias, ésta será la línea de gastos más grande. Incluya todos los gastos, incluidos los de mantenimiento ordinario, que no se incluyan como gastos de capital en la línea 7. Ejemplos de gastos a incluir son servicios públicos, seguros, salarios y beneficios, gastos de oficina, desembolsos a organizaciones caritativas, cuotas diocesanas, gastos de ministerios y programas, y cualquier otro gasto incurrido para operar la iglesia o sus ministerios.*

7. Gastos de capital de la Iglesia \_\_\_\_\_

*Todos los gastos de adquisición de bienes inmuebles, edificios y equipos. Indique todas las adiciones a la propiedad, las reparaciones importantes que tiendan a prolongar la vida útil de la propiedad, los equipos nuevos y cualquier otra mejora o compra importante que se capitalizaría en la contabilidad convencional. Incluya el coste total de construcción o compra del edificio o edificios, así como el coste del terreno.*

Gastos totales (líneas 6 + 7) \_\_\_\_\_

*Ejemplo: La iglesia de San Bartolomé tiene un conocido programa musical. La iglesia emplea a un director de música, mantiene un órgano de tubos y compra partituras para las actuaciones. El salario del director de música, los costes de mantenimiento del órgano de tubos y el coste de las partituras se consignan en la línea 6. Si la iglesia ampliara el órgano de tubos, ese gasto se consignaría en la línea 7. Si la iglesia ampliara el órgano de tubos, ese gasto se consignaría en la línea 7.*

### IV. Fin de año (a 31 de diciembre)

*Las preguntas sobre los saldos de las cuentas al final del año nos ayudan a determinar los activos financieros de que dispone la iglesia.*

8. Todos los saldos de caja, cheques y ahorros \_\_\_\_\_

*Reporte en esta línea los saldos totales de todas las cuentas en efectivo mantenidas a nombre de la congregación al final del año del informe. Incluya las cuentas corrientes y de ahorro de la organización y los fondos a discreción del clero mantenidos bajo el número de identificación federal de la congregación.*

9. Valor de mercado de todas las inversiones \_\_\_\_\_

*Indique en esta línea el valor total de mercado de todas las inversiones: CD, fondos de inversión, acciones, bonos, etc., así como cualquier saldo en cuentas de efectivo que aparezca en los estados de inversión al final del año del informe.*

La línea 9 no debe incluir las cuentas de efectivo (cheques y ahorros) reportadas en la línea 8. La línea 9 debe incluir los fondos invertidos para la congregación a través de una fundación episcopal u otra entidad que preste servicios de inversión a las congregaciones.

## V. Información complementaria

Las preguntas que se formulan a continuación nos ayudan a recabar más información sobre las circunstancias especiales a las que se enfrenta su iglesia.

10. ¿Tiene su congregación una dotación u otra(s) cuenta(s) de inversión?

\_\_\_ Sí \_\_\_ No

10a. ¿Cuál fue el porcentaje de extracción (el porcentaje retirado para su uso) en 2023? \_\_\_

10b. ¿Cuál fue el importe en dólares retirado para su uso en 2023? \_

10c. ¿Cuál fue su ganancia/pérdida neta (realizada y no realizada) en sus cuentas de inversión? \_\_\_

Muchas congregaciones tienen uno o más fondos de dotación u otros fondos de inversión de los que retiran dinero para complementar otros ingresos. El "importe en dólares retirado para su uso" es la cantidad de dinero retirada y utilizada por la iglesia durante el año del informe. El "porcentaje de utilización" de sus fondos de inversión es la cantidad de dinero utilizada por la iglesia durante el año dividida por el valor de mercado de los fondos al final del año anterior. Las ganancias o pérdidas netas de sus cuentas de inversión son el total de ingresos por dividendos e intereses junto con las ganancias y pérdidas netas realizadas y no realizadas de sus inversiones. Incluya los honorarios pagados a los asesores de inversiones. Puede declarar una cifra negativa.

Ejemplo: La iglesia de San Francisco tiene un fondo de dotación cuyo valor de mercado a finales de 2022 era de 1.000 millones de euros.

\$100,000. La iglesia no tiene otras dotaciones o cuentas de inversión. En 2023, la iglesia retiró y utilizó \$5,000 del fondo de dotación. La iglesia reporta \$5,000 en la línea 10b. El porcentaje de retiro de la iglesia reportado en la línea 10a es 5% ( $\$5,000 \div \$100,000$ ).

Ejemplo (continuación): En 2023, el fondo de dotación de San Francisco recibe dividendos por valor de 500 \$ y pagos de intereses por valor de 250 \$. El total de ganancias realizadas en inversiones fue de \$1.000, y las ganancias no realizadas fueron de \$1.500. La iglesia pagó comisiones de inversión de \$100. La iglesia pagó comisiones de inversión de 100 dólares. La ganancia/pérdida neta de la iglesia en inversiones, reportada en la línea 10c, es de \$3.150 ( $\$500 + \$250 + \$1.000 + \$1.500 - \$100$ ).

11. ¿Tiene su congregación alguna deuda pendiente, incluyendo deudas de tarjetas de crédito?

\_\_\_ Sí \_\_\_ No

11a. ¿A cuánto asciende? \_

\_\_\_\_\_ 11b. ¿Para qué es la deuda?

---

---

---

Muchas iglesias tienen deudas por diversos motivos. Indique si su iglesia tenía deudas pendientes al final del año del informe, a cuánto ascienden y a qué se deben. Incluya las deudas con organizaciones externas, como un banco, o con su diócesis o cualquier otra persona o entidad.

12. ¿Su congregación posee edificios y/o terrenos?

Sí  No

*Aunque muchas iglesias son propietarias de los terrenos y edificios en los que celebran su culto, muchas otras no lo son. Indique si su iglesia es propietaria de edificios y/o terrenos. Incluya las propiedades que pertenecen a su iglesia pero que están en fideicomiso para su diócesis.*

13. ¿Su congregación alquila o arrienda la totalidad o una parte de su(s) edificio(s) o terreno(s) a grupo(s) ajeno(s) a su congregación?

Sí  No

13a. ¿Cuántos ingresos obtuvo su iglesia por alquileres/arrendamientos a grupos externos? \_\_\_\_\_

13b. ¿En qué gastos incurrió su iglesia por el alquiler/arrendamiento a grupos externos? \_\_\_\_\_

*Muchas iglesias alquilan o arriendan espacios a grupos ajenos a la congregación a cambio de alquileres o contribuciones. Indique si su iglesia lleva a cabo esta práctica y declare los ingresos y gastos relacionados con sus actividades de alquiler. Indique sólo los gastos directos de alquiler, es decir, los gastos en los que se incurre como resultado directo de sus actividades de alquiler.*