

Reportes Financieros

Shari Scheffler, Gerente de Negocios.

Knudsen Monroe & Company, LLC Certified Los Contadores Públicos completaron una auditoría de acuerdo con los estándares de auditoría generalmente aceptados y produjeron una serie de estados financieros que, en todos los aspectos materiales, representan fielmente la posición financiera de la Western District Conference 31 de enero de 2023. WDC pondrá este informe a disposición de los miembros que lo soliciten.

Western District Conference de Mennonite Church USA registró su actividad financiera con el uso de cuatro fondos separados:

Fondo General. Este fondo registra las transacciones de los principales ministerios de WDC. Es a este fondo al que se destinan las contribuciones individuales, organizacionales y congregacionales para pagar los gastos de la conferencia. En el año fiscal que terminó el 31 de enero de 2023, los miembros contribuyeron \$327,455.21 al Fondo General. Al final del año, la Junta Ejecutiva aprobó que \$122,161.00 (20%) del Fondo de Legado se trasladen al fondo general. El 10% de esta cuenta se agrega automáticamente al fondo operativo de WDC al final del año fiscal. Se puede transferir hasta un 20% al fondo operativo para cubrir gastos con la aprobación de la Junta Ejecutiva.

Fondo Rotatorio de Préstamos. Este fondo opera por separado, está gobernado por el grupo de trabajo de los custodios y se usa principalmente para financiar edificios de iglesias para congregaciones miembros y para mejoras de capital en la propiedad de la Conferencia.

Fondo 2500 Place. Este fondo también opera por separado del Fondo General y registra las transacciones relacionadas con el edificio de oficinas y tiendas minoristas propiedad de la conferencia. Los ingresos por alquiler de los inquilinos permitieron a la conferencia ocupar sus oficinas en general sin cargo al Fondo General. En febrero de 2020, comenzamos a pagar un préstamo de construcción del Fondo Rotatorio para un techo nuevo y otros gastos importantes. Este gasto de préstamo aparece en el presupuesto del Fondo General. En julio de 2023, WDC vendió el edificio a G5 Investments y arrendará el espacio. El préstamo del Fondo Rotatorio se canceló con el producto de la venta. 2500 Place Fund se cerrará una vez que se hayan completado todas las transacciones financieras.

Fondo General Plant (General de Planta). Este fondo registra el valor de todos los activos físicos (como edificios, equipos y terrenos) menos la devaluación acumulada. En el ejercicio finalizado el 31 de enero de 2023, el Fondo General Plant disminuyó \$5,594. Esto eleva los activos netos del Fondo General Plant al final del año fiscal a \$156,204.

Cuentas restringidas del fondo general.

Estas cuentas se utilizan para registrar estipendios y otros fondos restringidos recibidos y realizar un seguimiento de las transacciones de estos fondos. Estos fondos están regidos por la Junta Ejecutiva o por una de las Comisiones. El grupo de gobierno tiene autoridad para determinar el uso de los fondos. Algunas cuentas restringen el uso del principal y especifican que solo se debe usar el interés.

Hoja de Balance del Fondo General

Febrero 1, 2022 a Enero 31, 20223

	<u>Fondo General</u>	<u>Fondos</u>	<u>Total Todos los</u>
ACTIVOS			
Union State Bank - Cuenta de Cheques	(\$126,700.06)	\$342,131.71	\$215,431.65
Everence Trust Compnay - Fondo General	\$156,681.08	\$349,319.46	\$506,000.54
Everence Trust Company - Comisión de Recursos	\$1,045.89	\$89,820.82	\$90,866.71
Citizen's Bank - Inversiones	\$79,775.28	\$341,754.43	\$421,529.71
Intrust - Certificados de Depósito	\$0.00	\$27,881.83	\$27,881.83
Union State Bank - Mercado Monetario	\$101,953.34	\$0.00	\$101,953.34
Union State Bank - Certificados de Depósito	\$8,402.71	\$114,637.04	\$123,039.75
Cuenta por Cobrar del Fondo General	\$0.00	\$149,245.97	\$149,245.97
Cuentas por Cobrar	\$6,354.46	\$0.00	\$6,354.46
Gastos Prepagos	\$462.48	\$0.00	\$462.48
2500 Place Cuentas por Cobrar	\$15,490.50	\$0.00	\$15,490.50
Total Activos Corrientes	\$243,465.68	\$1,414,791.26	\$1,658,256.94
PASIVO Y CAPITAL			
PASIVO CIRCULANTE			
Tarjeta de Credito a Pagar	(\$3,386.90)	\$6,548.43	\$3,161.53
Por fondos Restringidos	\$149,245.97	\$0.00	\$149,245.97
Impuesto federal sobre la nómina a pagar	\$1,948.02	\$0.00	\$1,948.02
Impuesto de retención estatal a pagar	\$206.02	\$0.00	\$206.02
Seguro de salud a pagar	(\$73.16)	\$0.00	(\$73.16)
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	\$147,939.95	\$6,548.43	\$154,488.38
CAPITAL			
Subvencion Eventos Contruir Relaciones	\$0.00	\$2,000.00	\$2,000.00
Subvención Ministerio de Traducción (Interpretación)	\$0.00	\$3,118.51	\$3,118.51
Saldo Actual del Fondo Operativo (Ganancias Retenidas)	\$95,525.73	\$0.00	\$95,525.73
Junta Ejecutiva			
Fondo Esperanza	\$0.00	\$2,097.65	\$2,097.65
Fondo Legado	\$0.00	\$488,643.98	\$488,643.98
Conferencia Annual	\$0.00	\$142.10	\$142.10
Contribuciones de la conferencia	\$0.00	\$754.37	\$754.37
Viáticos para la reunión bianual de MC USA	\$0.00	\$3,952.88	\$3,952.88
Fondos de estipendio para el desmantelamiento del	\$0.00	\$4,197.50	\$4,197.50
	\$0.00	\$499,788.48	\$499,788.48
Ministerial Leadership Commission			
Kansas Fondo del Centro de Liderazgo	\$0.00	\$2,562.44	\$2,562.44
Becas Seminario	\$0.00	\$1,146.61	\$1,146.61
Fondo sabático (Visión 2012)	\$0.00	\$4,339.62	\$4,339.62
Beca WDWM (Permanente)	\$0.00	\$34,733.22	\$34,733.22
Fondo Memorial de Koontz	\$0.00	\$63,908.83	\$63,908.83
Fondo Sabático (Ministros de Transición)	\$0.00	\$15,624.31	\$15,624.31
Beca Goertz (Permanente)	\$0.00	\$6,517.13	\$6,517.13
Fondo Beca Goertz Ganancia	\$0.00	\$672.56	\$672.56
Fondo de Asistencia Pastor (L<D)	\$0.00	\$8,460.36	\$8,460.36
Lilly - Fondo de Contrapartida	\$0.00	\$2,325.00	\$2,325.00
Eventos ministeriales de recursos	\$0.00	\$6,050.17	\$6,050.17
CFD: Desarrollo Congregacional	\$0.00	\$16,179.23	\$16,179.23

KIPCOR Fondo para Consulta	\$0.00	\$263.05	\$263.05
Fondos Esperanza para Consejería Ministerial	\$0.00	\$1,000.00	\$1,000.00
	\$0.00	\$163,782.53	\$163,782.53
Comisión de Recursos			
Concesión de Texas Urban Youth	\$0.00	\$2,611.34	\$2,611.34
Fondo Salud Low German	\$0.00	\$375,053.53	\$375,053.53
Fondo de Dotación Comisión de Recursos	\$0.00	\$75,285.92	\$75,285.92
Donación Biblioteca (Permanente)	\$0.00	\$10,000.00	\$10,000.00
Interés Donación Biblioteca	\$0.00	\$4,534.90	\$4,534.90
Subvención de libros en español	\$0.00	\$2,699.92	\$2,699.92
Paquete de libros	\$0.00	\$2,394.25	\$2,394.25
Fondo Biblioteca Visión 2012	\$0.00	\$40,956.13	\$40,956.13
Campamento Juvenil/Concesión para Servicio	\$0.00	\$1,029.00	\$1,029.00
Entrenamiento en Liderazgo Estudiantil	\$0.00	\$1,750.41	\$1,750.41
Eventos de Jóvenes de Secundaria	\$0.00	\$7,594.71	\$7,594.71
Becas para Jóvenes	\$0.00	\$843.47	\$843.47
Talleres de la Comisión de Recursos	\$0.00	\$2,545.93	\$2,545.93
Becas de Mustard Seed (Semilla de Mostaza)	\$0.00	\$3,000.00	\$3,000.00
	\$0.00	\$530,299.51	\$530,299.51
Comisión de Mayordomía			
Oklahoma Petróleo Arrendamiento	\$0.00	\$5,986.86	\$5,986.86
Fondo Equipamiento	\$0.00	\$3,546.42	\$3,546.42
Fondos para Traducciones (grant)	\$0.00	\$1,504.69	\$1,504.69
Subvención Traducciones	\$0.00	\$3,000.00	\$3,000.00
Fondo Sabáticos de Ministros/as de Conferencia	\$0.00	\$32,867.25	\$32,867.25
Licencia para Ampliar Estudios para el Personal	\$0.00	\$3,075.62	\$3,075.62
Fondo Restringido - Beneficios del Personal	\$0.00	\$13,911.00	\$13,911.00
	\$0.00	\$63,891.84	\$63,891.84
Comisión de Plantacion de Iglesias			
Convención TX	\$0.00	\$2,465.23	\$2,465.23
Desarrollo de Plantacion de Iglesias	\$0.00	\$5,232.94	\$5,232.94
Legado de Pauls (Permanente)	\$0.00	\$96,042.00	\$96,042.00
Plantacion de Iglesias Restringidas	\$0.00	\$19,621.79	\$19,621.79
Fondos de subvención del plan estratégico de CPC	\$0.00	\$22,000.00	\$22,000.00
	\$0.00	\$145,361.96	\$145,361.96
Total Pasivos	\$147,939.95	\$6,548.43	\$154,488.38
TOTAL CAPITAL	\$95,525.73	\$1,408,242.83	\$1,503,768.56
TOTAL PASIVO & CAPITAL	\$243,465.68	\$1,414,791.26	\$1,658,256.94

Estado de Resultados del Fondo General

1 febrero 2022 - 31 enero 2023

Las Ganancias

Contribuciones No Designadas	\$	327,555
Contribuciones Plantacion Iglesias		6,270
Otras Contribuciones Designadas		575
Reembolsos Biblioteca de Recursos		848
Oficina y Viajes Reembolsos		3,280
Ingreso de Renta		150
Becas de Seminario		2,459
Ingresos del Fondo de Legados		122,161
Fondos Restringidos		18,605
Descuentos Personal		10,840
Ajuste Interes/Mercado		(11,345)
Ingresos Totales		481,398

Los Gastos

Junta Ejecutiva

Ejecutiva - del Personal	43,789
Ejecutiva - Viajes del Personal	1,590
Ejecutiva - Gastos Oficina	3,004
Ejecutiva - Gastos Junta	310
Ejecutiva - Fondo Sabáticos	1,125
Ejecutiva - Préstamo Edificio	604
Ejecutiva - Gastos CLC	446
Ejecutiva - Delegados IM USA	2,500
Ejecutiva - Consejo de Referencia	-
Los Gastos de la Junta Ejecutiva	53,368

Comisión de Liderazgo Ministerial

Lider - del Personal	148,866
Lider - Viajes del Personal	7,543
Lider - Gastos Oficina	12,017
Lider - Gastos Junta	-
Lider - Fondo Sabático	4,245
Lider - Préstamo Edificio	2,414
Lider - Credencial Ministerial	572
Lider - Becas Seminario	1,943
Lider - Reuniones y Talleres	475
Los Gastos de la Comisión de Liderazgo Ministerial	178,074

Comisión de Plantacion Iglesias

Plantar Iglesias - del Personal	62,943
Plantar Iglesias - Viajes del Personal	5,155
Plantar Iglesias - Gastos Oficina	2,452
Plantar Iglesias - Gastos Junta	281
Plantar Iglesias - Fondo Sabáticos	1,745
Plantar Iglesias - Préstamo Edificio	604
Plantar Iglesias - Eventos Especiales	-
Plantar Iglesias - Plantacion de Iglesia	7,750
Plantar Iglesias - Persona auxiliar de apoyo	10,000
Plantar Iglesias - Desarrollo de recursos	-
Los Gastos de la Comisión de Plantacion Iglesias	90,930

Comisión de Recursos

Recursos - del Personal	82,970
Recursos - Viajes del Personal	1,218
Recursos - Gastos Oficina	6,284
Recursos - Gastos Junta	-
Recursos - Fondo Sabáticos	1,750
Recursos - Préstamo Edificio	1,207
Recursos - Biblioteca y Archivos	3,000
Recursos - Recursos Biblioteca	6,709
Recursos - Música y Adoración	-
Recursos - Varios Jovenes	924
Los Gastos de la Comisión de Recursos	104,062

Comisión de Mayordomía

Mayordomía - del Personal	35,651
Mayordomía - Viajes del Personal	544
Mayordomía - Gastos Oficina	6,284
Mayordomía - Gastos Junta	100
Mayordomía - Fondo Sabático	375
Mayordomía - Préstamo Edificio	1,207
Mayordomía - Comunicaciones	-
Mayordomía - Seguros	10,651
Mayordomía - Auditoría	8,300
Los Gastos de la Comisión de Mayordomía	63,112

Gastos Totales

Ingresos Netos (Déficit)

489,547

\$ (8,149)

Hoja de Balance del 2500 Place

al 31 de enero de 2023

BIENES

Activo Corriente

Union State Bank - cuenta de cheques	\$	19,279	
Praxis Mutual Fund		10,091	
Utilidades por Cobrar		95	
Total Activos Corrientes			\$ 29,465

PASIVO Y CAPITAL

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a WDC	\$	15,491	
Cuentas por Pagar al Fondo Rotatorio		26,983	
Total por Pagar			42,473

Capital

Saldo del Fondo de Operación		(27,110)	
Ingresos Netos (Déficit)		14,101	
El Capital Total			(13,009)

Total Pasivo y Capital \$ 29,464

Cuenta de Resultados - 2500 Place

1 feb 2022 - 31 enero 2023

Las Ganancias

Los Reembolsos de Servicios Públicos	\$	10,301	
Ingresos de Alquiler		36,031	
Ajuste Interes/Mercado		(819)	
Fondos de WDC para el Préstamo		6,036	
Ingresos Totales			51,550

Los Gastos

De Seguros		9,292	
Sueldo Conserje		5,150	
Gastos de Impuestos de Nómina		302	
Impuesto de Bienes Inmuebles		9,346	
Reparaciones y Mantenimiento		2,364	
Servicios		2,994	
Utilidades		12,885	
Renovaciones		7,837	
Suministros		1,597	
Gastos por Intereses		1,173	
Gastos Totales			52,940
Ingresos Netos (Déficit)			\$ (1,391)

Hoja de Balance - Fondo Rotatorio

al 31 de enero de 2023

BIENES

Activos Circulantes

Union State Mercado de Dinero	\$	236,082	
Intrust CD		79,100	
Inversiones Cetera		162,998	
Praxis Mutual Fund		10,014	
Total de Activos Corrientes			488,194

Otros Activos - PRESTAMOS

Iglesia - Mennonite Church of the Servant		512	
Cocina de Campamento		30,755	
2500 Place		26,983	
Total de Otros Activos			58,250

Los Activos Totales \$ 546,444

CAPITAL

Saldo del Fondo de Operación	\$	546,444	
El Capital Total			546,444
Total Pasivo y Capital			<u><u>\$ 546,444</u></u>