

Informe financiero anual para la Western District Conference - 3 de julio de 2024 **Shari Scheffler, directora comercial**

Los contadores públicos certificados de Knudsen, Monroe & Company, LLC, están en el proceso de auditar todos los registros e informes financieros de Western District Conference (WDC) de la Iglesia Menonita de USA desde el año fiscal 2/1/2023 - 1/31/2024 en de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. WDC pondrá este informe a disposición de los miembros que lo soliciten.

WDC registra su actividad financiera con el uso de cinco fondos separados:

General Fund (Fund 1), (Fondo General (Fondo 1)). Este fondo registra las transacciones de los principales ministerios presupuestados por el WDC. Es a este fondo donde se destinan las contribuciones individuales, organizativas y congregacionales para pagar los gastos de la conferencia. En el año fiscal finalizado el 31 de enero de 2024, el Fondo General tuvo \$532,746.58 de ingresos totales. De esto, \$321.662,41 fueron aportados por congregaciones miembros e individuos; \$36,271.48 fueron ingresos por intereses, honorarios y reembolsos; y los \$174,812.69 restantes se retiraron de fondos designados dentro del Fondo Restringido (Fondo 4). De los fondos designados utilizados, \$118.378,85 provinieron del Fondo de Legado, que representó el 17,5% de su saldo de fin de año. Es una política estándar que el 10% del Fondo de Legado se transfiera automáticamente al Fondo General al final del año fiscal; pero se puede transferir hasta el 20% para cubrir gastos del Fondo General con la aprobación de la Junta Ejecutiva. Inicialmente se pensó que el 17,5% del Fondo de Legado compensaría los gastos del año; sin embargo, después de algunas transacciones contables adicionales para cerrar el Fondo de 2500 Places y redistribuir algunos de los gastos relacionados con los seguros, el Fondo General quedó con un déficit neto de \$5,733.00 para el año fiscal; pero tenía activos totales de \$97,744.07 y \$7,991.34 en pasivos adeudados.

2500 Place Fund (Fund 2), (Fondo2). Este fondo se cerró al final del año fiscal que finalizó el 31 de enero de 2024. Operó por separado del Fondo General e incluyó todas las transacciones relacionadas con el edificio de oficinas y comercio minorista conocido como "2500 Place" propiedad de la conferencia en North Newton, KS. Como se señaló en el informe financiero de la Asamblea del año pasado, WDC vendió el edificio en julio de 2023. WDC ahora alquila una superficie reducida de nuestro espacio anterior a G5 Investments, LLC. Los ingresos de las ventas del edificio se utilizaron para pagar las obligaciones y gastos de 2500 Place, y los \$420,844.38 restantes se trasladaron a un fondo designado en Everence Trust Company (ahora parte del Fondo Restringido - Fondo 4).

Revolving Fund (Fund 3), (Fondo Rotatorio (Fondo 3)). Este fondo opera por separado, está gobernado por el Grupo de Trabajo de Fideicomisarios (Trustees Task Force) bajo la Comisión de Mayordomía (Stewardship Commission) y se utiliza para prestar dinero, principalmente para financiar edificios de iglesias para congregaciones miembros y para mejoras de capital en propiedades de la conferencia. En el año fiscal que finalizó el 31 de enero de 2024, el Revolving Fund recaudó un total de \$9,987.06 de ingresos por intereses sobre cuatro préstamos. Al final del año, los activos totales de Revolving Fund eran \$556,431.25, y sólo \$27,561.15 de esa cantidad eran dinero adeudado por préstamos pendientes.

Restricted Fund (Fund 4), (Fondo Restringido (Fondo 4)). Este fondo se compone de dinero designado para propósitos específicos, a veces denominados Cuentas Restringidas del Fondo General (General Fund Restricted Accounts). Contiene fondos designados por el WDC y fondos designados por los donantes. Estas cuentas se utilizan para registrar subsidios y otros fondos

restringidos recibidos o designados, y realizar un seguimiento de las transacciones de estos fondos. Cada uno de estos fondos se asigna a la Junta Ejecutiva (Executive Board) o a una de las Comisiones de supervisión (Commissions for oversight). El organismo supervisor tiene la capacidad de determinar el uso de los fondos de acuerdo con las restricciones establecidas por los donantes, o a su discreción con respecto a los fondos designados por WDC. Al cierre del año fiscal, el Fondo Restringido tenía activos totales por \$1,872,851.36.

General Plant Fund (Fund 5), (Fondo General de Plantaciones (Fondo 5)). Este fondo registra el valor de todos los activos físicos (como edificios, equipos y terrenos) menos la depreciación acumulada. Estas cifras se calculan con la ayuda de los Contadores Públicos Autorizados (Certified Public Accountants) durante la auditoría financiera anual.

Fondo General (Fondo 1) Hoja de balance

31 Enero 2024

ACTIVOS

Cuenta de cheques del Banco Union State	\$77,694.07	
Mercado monetario de Union State	\$20,000.00	
Dinero para gastos menores	\$50.00	
Total Activos		<u>\$97,744.07</u>

PASIVO Y PATRIMONIO**Pasivo circulante**

Tarjeta de crédito a pagar	\$1,353.68	
Impuesto federal sobre la nómina a pagar	\$2,251.42	
Impuesto estatal de retención a pagar	\$326.30	
Seguro médico a pagar	(28.08)	
Préstamo para vehículos a nombre del Fondo Rev. 3	\$4,088.02	
Responsabilidad total		\$7,991.34

Equidad

Fondo Operativo Saldo Actual	\$89,752.73	
Equidad total		<u>\$89,752.73</u>

Total pasivos y patrimonio **\$97,744.07**

Balance de 2500 Place (Fondo 2)

January 31, 2024

ACTIVOS**Activos circulantes****Activos totales****\$0.00****PASIVO Y PATRIMONIO****Pasivo circulante****pasivo total**

\$0.00

Equidad**Patrimonio total****\$0.00****Pasivos y patrimonio totales****\$0.00****Declaración de ingresos de 2500 Place**

1 de febrero de 2023 al 31 de enero de 2024

Ingreso

Reembolsos de servicios públicos	\$6,466.48
Ingresos de alquiler	\$18,959.74
Ajuste de mercado/interés	\$243.50
Fondos de WDC para préstamo	\$2,514.80
Venta de 2500 Place	<u>\$463,032.13</u>

Ingresos totales**\$491,216.65****Gastos**

Seguro	\$7,736.97
Gasto salarial	\$2,800.00
Gasto por impuesto sobre la nómina	\$214.20
Impuesto por propiedad	\$0.00
Reparaciones y mantenimiento	\$22,774.90
Servicios	\$4,072.05
Utilidades	\$8,274.12
Suministros	\$283.94
Gastos por intereses	\$578.98
Renovaciones	<u>\$10,628.17</u>

Gastos totales**\$57,363.33****Ingreso Neto (Déficit)****\$433,853.32**

Balance del Fondo Revolvente (Fondo 3)

31 Enero 2024

ACTIVOS**Activos circulantes**

Mercado monetario del Estado de la Unión	\$261,269.10	
Práctica	\$21,657.45	
CD del banco Intrust	\$79,655.33	
Inversión Cetera	\$166,288.22	
Total de activos corrientes		\$528,870.10

Otros Activos - PRESTAMOS

Iglesia Menonita de Servant	\$0.00	
Campamento Mennoscah - cocina	\$23,473.13	
WDC 2500 Place Fundo 2	\$0.00	
Fondo General 1 de WDC: vehículo de conferencia	\$4,088.02	
Total de otros activos		\$27,561.15

Los activos totales **\$556,431.25**

PASIVO Y PATRIMONIO**Pasivo circulante**

Pasivo total \$0.00

Patrimonio

Ganancias retenidas	\$556,431.25	
Patrimonio total		<u>\$556,431.25</u>

Pasivos y patrimonio totales **\$556,431.25**

Balance del Fondo Restringido (Fondo 4)

31 de Enero 2024

ACTIVOS

Cuenta de cheques del banco Union State	\$3,974.20	
Cuenta Everence x0116	\$970,597.29	
Cuenta de la Comisión de Recursos de Everence x38	\$91,943.47	
Inversión Cetera	\$430,006.94	
CD del banco Intrust	\$28,790.05	
Mercado monetario de Union State	\$223,574.28	
CD del Banco Union State	\$123,965.13	
LOS ACTIVOS TOTALES		<u>\$1,872,851.36</u>

PASIVO Y PATRIMONIO**PASIVO**

Tarjeta de crédito a pagar	\$1,044.81	
PASIVO TOTAL		<u>\$1,044.81</u>

PATRIMONIO

Subsidio para eventos de construcción de relaciones	\$2,000.00
Subsidio del Ministerio de Traducción (Interpretación)	\$2,016.85

Junta Ejecutiva (Executive Board (EB))

Hope Fund (Fondo de esperanza)	\$967.65
Bequest Fund (Fondo de legado)	\$556,645.94
Asamblea Anual	\$2,142.10
Contribuciones a la Asamblea	\$1,374.37
Viaje de reunión bianual de MC USA	\$3,271.60
Fondos de subsidio para el desmantelamiento del rancho	\$435.50
Ingresos de la venta de 2500 Place	\$413,902.51
	<u>\$978,739.67</u>

Comisión de Liderazgo Ministerial (Ministerial Leadership Commission (ML))

Centro de liderazgo de KS	\$2,562.44
Fondo de becas del seminario	\$324.19
Fondo Sabático (Visión 2012)	\$3,390.15
Beca WDWM (Permanente)	\$34,733.22
Beca WDWM obtenida	\$0.00
Beca Koontz obtenida	\$60,007.55
Fondo Sabático (Ministros de Transición)	\$19,997.54
Beca Goertz (permanente)	\$6,517.13
Beca Goertz obtenida	\$897.99
Fondo de Asistencia Pastoral	\$10,120.66
Fondo de contrapartida de Lilly Endowment	\$2,325.00
Eventos ministeriales sobre recursos	\$9,600.17
Desarrollo Congregacional	\$10,263.46
Fondo de Consulta KIPCOR	\$263.05
Hope Funds para consejería ministerial	\$0.00
	<u>\$161,002.55</u>

Comisión de Recursos (Resource Commission (RC))

Subsidio para jóvenes urbanos de TX	\$2,611.34
Fondo de salud bajo alemán	\$397,300.20
Fondo de inversión Resource Com	\$75,466.09
Dotación de la biblioteca	\$10,000.00
Interés de dotación de biblioteca	\$5,371.30
Beca de libros en español	\$2,401.93
Paquete de libros	\$1,741.15
Visión de la biblioteca 2012	\$40,425.14
Detectives de la Divinidad	\$0.00
Grupo de Trabajo de Inmigración	\$0.00
Subsidio de servicios/campamento para jóvenes	\$1,029.00
Jóvenes - Capacitación en Liderazgo	\$1,750.41
Jóvenes - Eventos de secundaria junior/sr	\$2,411.86
Jóvenes - Becas	\$843.47
Talleres de la Comisión de Recursos	\$2,545.93
Subsidio de Mustard Seed	\$2,000.00
Subsidio del Fondo de Justicia Israel Palestina Task F	\$0.00
Subsidio de recursos para gastos de Tareq	\$0.00
	<u>\$545,897.82</u>

Western District Conference

Comisión de Mayordomía (Stewardship Commission (SC))

Arrendamiento de petróleo de Oklahoma	\$6,302.86
Fondo de equipo	\$2,761.53
Fondo de traducción (subsidio)	\$298.69
Fondo de traducción	\$3,000.00
Fondo de Cobertura Sabática de Ministros de Conferencia	\$33,867.21
Licencia de estudios del personal	\$3,075.62
Fondos restringidos - beneficios del personal	\$6,711.00
Fondo de vehículos	\$0.00
	<u>\$56,016.91</u>

Comisión de Plantación de Iglesias (Church Planting Commission (CP))

Convención de Texas	\$2,020.04
Subsidio para el desarrollo de plantaciones de iglesia	\$5,232.94
Legado de Pablo (permanente)	\$96,042.00
Interés de Pauls ganado	\$0.00
Plantación de iglesias restringida	\$20,337.77
Fondos de subsidio del plan estratégico del CPC	\$2,500.00
Eventos de plantación de iglesias	\$0.00
	<u>\$126,132.75</u>

PATRIMONIO TOTAL

\$1,871,806.55

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$1,872,851.36