

COLEGIO DE TÉCNICOS Y MECÁNICOS AUTOMOTRICES DE PUERTO RICO

Estados Financieros
30 de junio de 2021 y 2020

Acompañados del Informe Compilado de los Contables

Informe Compilado de los Contables

Junta de Gobierno del: Colegio de Técnicos y Mecánicos Automotrices de Puerto Rico

La Junta de Gobierno y la Administración son responsables por los estados financieros y anejos que se acompañan del Colegio de Técnicos y Mecánicos Automotrices de Puerto Rico, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 30 de junio de 2021 y 2020, y los correspondientes estados de actividades y cambios en activos netos y flujos de efectivo para el año fiscal así terminado y las notas correspondientes a los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América. Hemos realizado el trabajo de compilación de acuerdo a las Normas de Contabilidad y Servicios de Revisión promulgadas por el Comité de Contabilidad y Servicios de Revisión del AICPA. No hemos auditado o revisado los estados financieros y tampoco hemos sido requeridos de realizar cualquier procedimiento para verificar la precisión o lo completo de la información provista por la Administración. Por lo tanto, no expresamos una opinión, ni proveemos ninguna forma de certeza en estos estados financieros.

Nosotros no somos independientes al Colegio de Técnicos y Mecánicos Automotrices de Puerto Rico toda vez que participamos en la revisión trimestral de los resultados financieros y sugerimos ajustes a los mismos, además de ser consultados en aspectos operacionales.

Guaynabo, Puerto Rico
1 de octubre de 2021




Pagán-Figueroa CPA Group PSC
Lic. No. PSC-248


Por: CPA Ricardo Pagón
Lic. No. 3987

<u>Activos</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activos corrientes:			
Efectivo en banco y caja menuda	\$	100,912	\$ 205,668
Anualidades		110,080	121,935
Cuotas por cobrar, neto de reserva de cuentas incobrables por \$ 1,292,560 para el año 2020		-	678,988
Cuentas por cobrar-otras		-	16,961
Intereses por cobrar		5,418	2,072
Inventario		12,162	12,162
Gastos prepagados		-	676
Total de activos corrientes		228,572	1,038,461
Propiedad y equipo, neto de depreciación acumulada		205,649	217,655
Otros activos:			
Certificado de deposito		267,704	267,704
Balances por cobrar entre fondos		232,076	196,540
Depósitos		6,320	6,320
Total de otros activos		506,100	470,564
Total de activos	\$	940,320	\$ 1,726,680

Deudas y Activos Netos

Deudas corrientes:			
Gastos acumulados	\$	31,066	\$ 32,490
Cuentas por pagar		11,260	16,445
Línea de crédito		188,463	188,463
Obligaciones de arrendamientos capitalizados-porción corriente		-	-
Obligaciones por pagar-porción corriente		2,927	7,138
Reclamación de seguro diferida		-	-
Ingresos diferidos-cuotas		-	474,726
Total de deudas corrientes		233,716	719,262
Deudas a largo plazo:			
Obligaciones de arrendamientos capitalizados		-	-
Obligaciones por pagar		-	2,927
Prestamo SBA		149,900	149,900
Balance por pagar entre fondos		232,076	196,540
Total de deudas a largo plazo		381,976	349,367
Total de deudas		615,692	1,068,629
Activos netos:			
No restringidos		130,845	416,345
No restringidos-designados		193,783	241,706
Total de activos netos		324,628	658,051
Total de deudas y activos netos	\$	940,320	\$ 1,726,680

Ver notas a los estados financieros, las cuales son parte integral de este informe.

Colegio de Técnicos y Mecánicos Automotrices de Puerto Rico
 Estados de Actividades y Cambio en Activos Netos
 Año terminado el 30 de junio de 2021 y 2020

	2021	2020
Ingresos:		
Cuotas	\$ 203,911	\$ 1,042,461
Provisión de cuotas incobrables	-	(592,477)
Comisión agencia de cobro	-	-
Ingreso de cuotas, neto	203,911	449,984
Membresías y otras cuotas	438	4,413
Ingreso de cuotas y membresías, neto	204,349	454,397
Otras fuentes de ingreso operacional	102,242	93,881
Ingreso de cuotas y otras actividades	306,591	548,278
Gastos operacionales:		
Perdida neta, en cuotas por cobrar	(217,877)	-
Funcionales, generales y administrativos	(455,521)	(537,046)
Perdida operacional	(366,807)	11,231
Otros ingresos/(gastos):		
Prestamo PPP del SBA	31,900	31,000
Incentivos economicos "CARES ACT"	9,000	5,000
Reverso de reclamacion de seguros diferido	-	37,977
Gastos de revista Chispa	-	-
Ingresos tiendita	6,626	4,635
Gastos tiendita	(14,142)	(7,921)
Total otros ingresos/(gastos)	33,384	70,691
Cambio en los activos netos	(333,423)	81,922
Activos netos, principio de año	658,051	576,129
Ajustes, periodos anteriores	-	-
Activos netos, fin de año	\$ 324,628	\$ 658,051

Ver notas a los estados financieros, las cuales son parte integral de este informe.

Colegio de Técnicos y Mecánicos Automotrices de Puerto Rico
Estados de Flujos de Efectivo
Año terminado el 30 de junio de 2021 y 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cambio en activos netos	\$ (333,423)	\$ 81,922
Flujos de efectivo producto de las actividades operacionales:		
Reconciliación del cambio en los activos netos con el efectivo provisto por/(usado en) las actividades operacionales:		
Depreciación	17,826	17,826
Provisión para cuentas incobrables	-	592,477
Perdida por cuentas incobrables	217,877	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuotas por cobrar, netas	-	(726,028)
Inventario	-	-
Gastos prepagados	676	2,530
Cuentas por pagar y gastos acumulados	(6,609)	23,712
Reclamación de seguro diferida	-	(37,977)
Ingresos diferidos-cuotas	-	(23,105)
Ingresos diferidos-auspicios	-	-
Total de ajustes	<u>229,771</u>	<u>(150,566)</u>
Efectivo neto provisto por/(usado) en las actividades operacionales	<u>(103,652)</u>	<u>(68,644)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Compra de propiedad y equipo	(5,820)	(1,399)
Retiro de anualidad	11,855	8,503
Vencimiento de certificado de deposito	-	260,277
Apertura certificado de deposito	-	(267,704)
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	<u>6,035</u>	<u>(323)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Adelantos, netos de pagos de línea de crédito	-	35,000
Prestamo SBA	-	149,900
Recibo, neto de Pagos en obligaciones por pagar	<u>(7,139)</u>	<u>(12,488)</u>
Efectivo neto (usado en)/provisto por actividades de financiamiento	<u>(7,139)</u>	<u>172,412</u>
Cambio en el efectivo, neto	(104,756)	103,445
Efectivo, al principio del año	<u>205,668</u>	<u>102,223</u>
Efectivo, al fin del año	\$ <u>100,912</u>	\$ <u>205,668</u>

Ver notas a los estados financieros, las cuales son parte integral de este informe.

(1) Organización y políticas de contabilidad más significativas

El Colegio de Técnicos y Mecánicos Automotrices de Puerto Rico ("el Colegio") es una organización sin fines de lucro creada por la Ley Núm. 50, del 30 de junio de 1986, la cual faculta a los técnicos y mecánicos a constituirse como colegio. El Colegio tiene como propósito obtener mejoras sociales, económicas, reglamentar y velar por el cumplimiento de las Leyes que rigen la profesión e igualar en el proceso democrático a todos sus colegiados

El reglamento del Colegio dispone que todo colegiado pertenezca a un distrito del Colegio, según su residencia o lugar de trabajo disponiéndose que el colegiado retirado pueda pertenecer al distrito de su preferencia.

El Colegio mantiene 11 distritos a través de la isla. Dichos distritos asisten en la operación de seminarios y otras actividades. Dichos ingresos son depositados y contabilizados en el Fondo General. Los gastos de operación de dichos distritos son pagados por el Colegio a través de la cuenta operacional de la sede y/o a través de efectivo en caja chica asignado a cada uno de los distritos

Lo siguiente es un resumen de las políticas de contabilidad más significativas utilizadas por el Colegio:

(a) Base de contabilidad

Los estados financieros del Colegio han sido preparados según el método de acumulación de contabilidad conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América.

(b) Base de presentación

Los pronunciamientos de contabilidad generalmente aceptados requieren que todas las organizaciones sin fines de lucro presenten un estado de posición financiera, un estado de actividades y cambios en los activos netos, y un estado de flujo de efectivo. Los pronunciamientos también requieren la clasificación de los activos netos y sus ingresos, gastos, ganancias y pérdidas a base de la existencia o ausencia de restricciones por parte de los contribuyentes al fondo.

Además, el Colegio adoptó el pronunciamiento de "Contabilidad para Contribuciones Recibidas, y Hechas Durante el Periodo Corriente". De acuerdo con el pronunciamiento, las contribuciones recibidas se registran como restrictas o no restrictas, dependiendo de la existencia y/o naturaleza de cualquier restricción de parte del donante.

El Colegio puede designar fondos para usos determinados lo cual significa que dichos fondos, bajo el control de la Junta de Gobierno, serán utilizados única y exclusivamente para los fines por lo cual fueron creados. A estos efectos el Colegio ha designado tres fondos como sigue;

Fondo Sede - creado para la adquisición de un nuevo local para la sede del Colegio.

Fondo de Protección Mutua - conocido como Sistema de Protección Mutua (SPM). El objetivo primordial es el de ofrecer al colegiado el mejor y mas efectivo beneficio posible de ayuda económica para mitigar cualquier situación adversa relacionada con su salud o muerte dentro de las circunstancias y recursos disponibles

Fondo de Defensa Legal e Institucional - Este fondo fue designado con el propósito de mantener los fondos disponibles para la defensa legal del Colegio en caso de que surjan situaciones de litigio o acciones relacionadas

Los fondos que no están designados se contabilizan en el Fondo General en donde se contabiliza la operación general incluyendo, educación continua y servicio al colegiado.

(c) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos constituyen principalmente de cuotas anuales de los colegiados, ingresos de seminarios, ingresos de asamblea anual y de la venta de anuncios, libros y repasos. El Colegio tiene como política el facturar las cuotas de los colegiados conforme a su fecha de ingreso una vez al año. Las cuotas facturadas se reconocen como ingreso diferido en el estado de posición financiera y son amortizadas y registradas como ingreso durante el periodo de la membresía el cual es de un año.

(d) Propiedad, equipo y depreciación

La propiedad y el equipo son valorados a su costo y depreciados usando el método de línea recta conforme a la vida útil estimada de cada activo. Los costos de mantenimiento y reparaciones se contabilizan como gasto, mientras que el costo de las mejoras se capitalizan siempre y cuando extienda la vida útil del activo. Al momento en que se dispone de propiedad y equipo, el costo y la depreciación acumulada se eliminan de los libros y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de actividades.

(e) Menoscabo de activos de vida a largo plazo

Conforme a los pronunciamientos de contabilidad generalmente aceptados de "Contabilidad para el Menoscabo o Disposición de Activos de Vida a Largo Plazo" los activos tales como propiedad y equipo además de intangibles adquiridos sujetos a amortización, deben ser evaluados para menoscabo cuando eventos o cambios en las circunstancias indiquen que el valor en los libros de un activo puede ser no recuperable.

Colegio de Técnicos y Mecánicos Automotrices de Puerto Rico
Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2021 and 2020

La recobrabilidad de un activo mantenido y usado se mide mediante la comparación de el valor en los libros del mismo con el estimado valor futuro descontado de los flujos de efectivo que se espera este activo genere. Si el valor en los libros de este activo excede los flujos de efectivo estimados un cargo por menoscabo es registrado por la cantidad por la cual el valor en los libros exceda el justo valor del mismo. Los activos identificados para disposición deben ser presentados por separado en el estado de posición financiera, e informados al menor del valor en los libros o su justo valor menos los costos estimados de venta o disposición y no estarán sujetos a depreciación. El Colegio evalúa periódicamente sus activos de propiedad y equipo para determinar menoscabo. Al 30 de junio de 2021 y 2020 no ha surgido indicación de menoscabo alguno.

(f) Impuestos

El Colegio esta libre del pago de impuestos conforme a las disposiciones de la Sección 1101 del Código de Rentas Internas de Puerto Rico.

(g) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros en conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en los Estados Unidos de América requiere el uso de estimados que afectan las cantidades divulgadas en los estados financieros y en las notas. Las cantidades reales podrían ser diferentes a las divulgadas.

(2) Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el Colegio considera como efectivo el dinero en caja y los depósitos en cuentas bancarias. Ciertos depósitos en el banco han sido designados por el Colegio para el uso exclusivo del fondo SPM.

Al 30 de junio de 2020 y 2019 el balance de efectivo se compone de:

	2021	2020
Caja chica	\$ 4,875	\$ 4,875
Efectivo en banco Fondo General	96,588	199,539
Efectivo/(sobregiro) en banco designado a Fondo SPM	(551)	1,242
Efectivo en banco designado Fondo Defensa Legal	-	12
Total de efectivo	<u>\$ 100,912</u>	<u>\$ 205,668</u>

Colegio de Técnicos y Mecánicas Automotrices de Puerto Rico
Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2021 and 2020

(3) Anualidades

El balance de anualidades al 30 de junio de 2021 y 2020 es como sigue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anualidad en Universal Life Insurance Corp., con una tasa de interes de 2.25% y vencimiento el 13 de marzo de 2030, designado al Fondo SPM	\$ 109,491	\$ 121,346
Anualidad en Universal Life Insurance Corp., con una tasa de interes de 2.50% y vencimiento el 13 de marzo de 2030, designado al Fondo Nueva Sede	589	589
Total de anualidades	<u>\$ 110,080</u>	<u>\$ 121,935</u>

(4) Certificado de depósito

Certificado de depósito por \$ 267,704 en el Oriental Bank con una tasa de interés de 1.25% y vencimiento el 16 de noviembre de 2021. El certificado de depósitos está designado para el uso del programa SPM. El valor en los libros del certificado aproxima su estimado justo valor en el mercado debido a su naturaleza de corto plazo.

(5) Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables

El Colegio establece una provisión para cuentas incobrables por las facturas que excedan un año. Luego del quinto año, los balances que permanezcan pendientes de pago, luego de que la administración haya empleado esfuerzos razonables de cobro, se eliminan como pérdida. Durante el año ofiscal 2020-21 el Colegio llevo a perdida todos los balances de cuentas por cobrar debido a la descolegiación obligatoria de sus miembros.

(6) Propiedad y equipo

El balance de propiedad y equipo al 30 de junio de 2021 y 2020 consiste en:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Edificio	\$ 89,507	\$ 89,507
Mejoras	94,072	94,072
Muebles y enseres	173,105	168,607
Vehículo	34,580	34,580
Programas de computadora	60,225	60,225
Total de activos depreciables	451,489	446,991
Menos: depreciación acumulada	(410,847)	(394,343)
Activos depreciables netos	40,642	52,648
Terreno	165,007	165,007
Total propiedad y equipo	<u>\$ 205,649</u>	<u>\$ 217,655</u>

Colegio de Técnicos y Mecánicas Automotrices de Puerto Rico
Notas a los Estados Financieros
30 de junio de 2021 and 2020

(7) Línea de crédito

Al 30 de junio de 2021 la cantidad aprobada en la línea de crédito era de \$ 232,000 a una tasa de interés del 3% y garantizada por un certificado de depósito que se mantiene en Oriental Bank. El balance utilizado de la línea de crédito al 30 de junio de 2021 es de \$ 188,463.

(8) Obligaciones por pagar - arrendamientos capitalizables

El Colegio posee equipos y un vehículo bajo acuerdos de arrendamientos capitalizados, cuyos términos se extienden por la vida útil de los mismos como sigue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Obligación bajo arrendamiento capitalizado de una maquina zebra con pagos mensuales de \$ 283, incluyendo principal e interés al 21.90% y con vencimiento en febrero de 2022.	\$ 2,927	\$ 5,321
Obligación bajo arrendamiento capitalizado de una fotocopidora con pagos mensuales de \$ 365, incluyendo principal e interés al 12% y con vencimiento en julio de 2021.	<u>-</u>	<u>4,744</u>
Total de obligaciones sobre arrendamientos capitalizados	2,927	10,065
Menos: porción corriente	<u>2,927</u>	<u>7,138</u>
Porción a largo plazo	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,927</u>

(9) Ingresos diferidos

El Colegio tiene como política el facturar las cuotas de los colegiados conforme a su fecha de ingreso, una vez al año. Las cuotas facturadas se reconocen como cuentas por cobrar e ingreso diferido en el estado de situación financiera y son amortizadas como ingreso durante el período de doce (12) meses subsiguientes a su facturación. Durante el año fical 2020-21 el Colegio llevo a perdida el balance de ingresos diferidos debido a la descolegiacion obligatoria de sus miembros.

(10) Gastos distribuidos

En el curso normal de las operaciones, el Fondo Operacional incurre en gastos relacionados con la operación del SPM. Durante los años terminados el 30 de junio de 2021, el Colegio identificó que los cargos relacionados ascendían a \$ 6,563. Dichas cantidades fueron cargadas por el Fondo Operacional al Fondo de SPM.

(11) Impuestos

El Colegio está exento de impuestos y contribuciones sobre ingresos de conformidad con las disposiciones de la Sección 1101.01 del Código de Rentas Internas para un Nuevo Puerto Rico de 2011, según enmendado. Además, está exento de las contribuciones sobre la propiedad mueble e inmueble y de patente municipal.

Durante el año 2015 el Colegio obtuvo el registro como entidad sin fines de lucro bajo la sección 501(c)(3) del Código de Rentas Internas Federal

(12) Arrendamientos operacionales

Durante el año fiscal 2020-21 el Colegio cancelo todos sus arrendamientos de localidades. El gasto de renta de \$ 7,771 representa renta de equipo.

(13) Concentración de riesgos de crédito

El Colegio mantiene su dinero depositado en varias cuentas con instituciones bancarias. Estas cuentas están garantizadas hasta \$250,000 por la Corporación Federal de Seguros de Depósitos (FDIC por sus siglas en inglés) y la Corporación para la Supervisión y Seguro de Cooperativas de Puerto Rico (COSSEC) para las cuentas bancarias y de cooperativas, respectivamente. El Colegio no ha experimentado pérdida alguna en sus cuentas.

En años recientes las actividades operacionales del Colegio se han afectado por una reducción sobre lo esperado en los recaudos de cuotas de los colegiados. A pesar de que el nivel de gastos se ha mantenido en línea con lo presupuestado, la disminución en los recaudos ha reducido los activos netos del Colegio. La Junta de Gobierno, el Comité de Hacienda y Propiedad y la Administración han implantado medidas o continúa evaluando alternativas para lograr en el futuro inmediato un balance entre sus fuentes de ingresos y gastos.

La fuente principal de los fondos del Colegio surge de las cuotas voluntarioas de sus miembros.

(14) Eventos subsiguientes

En diciembre del 2019, una pandemia de una nueva cepa de un coronavirus (COVID-19) emergio globalmente y continua hasta el cuarto trimestre del 2021. El Colegio ha implementado medidas de contencion del virus y operando de forma limitada desde entonces. El impacto economico al Colegio va a depender del desarrollo futuro de esta pandemia incluyendo la duracion y continuidad de la propagación.

Para efectos de la preparacion de estos estados financieros el Colegio a evaluado los eventos subsiguientes desde el 30 de junio de 2021 hasta el 1 de octubre de 2021 y no a encontrado otros eventos subsiguientes que requieran divulgación en este estado.

	Generales y Administrativo	Programa Educación Continua	Programa Asistencia Legal	Programa Talleres Certificados	Total Fondo Operacional	Fondo SPM	Fondo Nueva Sede	Fondo Defensa Legal	Total 2021	Total Comparativo 2020
Activos										
Activos corrientes:										
Efectivo en banco y caja menuda	\$ 101,463	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 101,463	\$ (551)	\$ -	\$ -	\$ 100,912	\$ 205,668
Aguinaldos	-	-	-	-	-	109,490	589	-	110,080	121,935
Cuotas por cobrar, neto de reserva de cuentas incobrables por \$1,292,560 para el año 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	678,988
Cuentas por cobrar-otras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,961
Intereses por cobrar	5,418	-	-	-	5,418	-	-	-	5,418	2,072
Inventario	12,162	-	-	-	12,162	-	-	-	12,162	12,162
Gastos prepagados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	676
Total de activos corrientes	119,042	-	-	-	119,042	108,940	589	-	228,572	1,038,461
Propiedad y equipo, neto de depreciación acumulada	205,649	-	-	-	205,649	-	-	-	205,649	217,655
Otros activos:										
Certificado de depósito	-	-	-	-	-	267,704	-	-	267,704	267,704
Balances por cobrar entre fondos	220,690	-	-	-	220,690	11,386	-	-	232,076	198,540
Depósitos	6,320	-	-	-	6,320	-	-	-	6,320	6,320
Total de otros activos	227,010	-	-	-	227,010	279,090	-	-	506,100	470,564
Total de activos	551,701	-	-	-	551,701	388,030	589	-	940,320	1,726,680
Deudas y Activos Netos										
Deudas corrientes:										
Gastos acumulados	\$ 31,066	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,066	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,066	\$ 32,490
Cuentas por pagar	11,260	-	-	-	11,260	-	-	-	11,260	16,445
Línea de crédito	188,463	-	-	-	188,463	-	-	-	188,463	188,463
Obligaciones de arrendamientos -porción corriente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligaciones por pagar-porción corriente	2,927	-	-	-	2,927	-	-	-	2,927	7,138
Reclamación de seguro diferida	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos diferitos-cuotas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total de deudas corrientes	233,716	-	-	-	233,716	-	-	-	233,716	474,726
Deudas a largo plazo:										
Obligaciones de arrendamientos capitalizados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obligaciones por pagar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,927
Prestamo SBA	149,900	-	-	-	149,900	-	-	-	149,900	149,900
Balance por pagar entre fondos	37,241	-	-	-	37,241	194,835	-	-	232,076	196,540
Total de deudas a largo plazo	187,141	-	-	-	187,141	194,835	-	-	381,976	349,367
Total de deudas	420,857	-	-	-	420,857	194,835	-	-	615,692	1,068,629
Activos netos:										
No restringidos	130,845	-	-	-	130,845	-	-	-	130,845	416,345
No restringidos-designados	-	-	-	-	-	193,195	589	(0)	193,784	241,705
Total de activos netos	130,845	-	-	-	130,845	193,195	589	(0)	324,628	658,051
Total de deudas y activos netos	551,702	-	-	-	551,702	388,030	589	(0)	940,320	1,726,680

Colegio de Técnicos y Mecánicos Automotrices de Puerto Rico
Estado de Actividades y Cambio en Activos Netos
Año terminado el 30 de junio de 2021 y 2020

	Generales y Administrativo	Programa Educación Continua	Programa Asistencia Legal	Programa de Reciclaje	Programa de Talleres Certificados	Total Fondo Operacional	Fondo SPM	Fondo Nueva Sede	Fondo Defensa Legal	Total 2021	Total Comparativo 2020
Ingresos											
Cuotas y membresías	\$ 204,349	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 204,349	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 204,349	\$ 454,197
Otras fuentes de ingreso:											
Cursos y seminarios	-	74,405	-	-	-	74,405	-	-	-	74,405	74,205
Auspicios y donaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servicios profesionales-legal	800	-	-	-	-	800	-	-	-	800	270
Servicios profesionales-tecnología	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,324
Reciclaje- aceite usado	-	-	-	8,631	-	8,631	-	-	-	8,631	1,424
Talleres certificados	-	-	-	-	235	235	-	-	-	235	3,971
Intereses	4,493	-	-	-	-	4,493	-	-	-	4,493	11,188
Otros	13,678	-	-	-	-	13,678	-	-	-	13,678	93,881
Total otras fuentes de ingreso	18,971	74,405	-	8,631	235	102,242	-	-	-	102,242	548,278
Total de ingresos	223,320	74,405	-	8,631	235	306,591	-	-	-	306,591	1,002,469
Gastos funcionales y administrativos											
Nomina	55,859	19,011	-	-	-	74,870	22,617	-	-	97,487	123,678
Gastos relacionados a nomina	32,452	1,873	-	-	-	34,325	2,137	-	-	36,462	34,961
Servicios profesionales-legal	25,902	-	-	-	-	25,902	-	-	12	25,914	19,894
Servicios profesionales-tecnología	16,661	-	-	-	-	16,661	-	-	-	16,661	13,145
Servicios profesionales-contabilidad	7,750	-	-	-	-	7,750	-	-	-	7,750	7,750
Servicios profesionales-instructores	-	6,955	-	-	-	6,955	-	-	-	6,955	23,712
Servicios profesionales-relaciones publicas	13,557	-	-	-	-	13,557	-	-	-	13,557	19,122
Servicios profesionales-otros	2,514	-	-	-	-	2,514	-	-	-	2,514	1,536
Seguros	10,618	-	-	-	-	10,618	-	-	-	10,618	9,001
Rentas	7,771	-	-	-	-	7,771	-	-	-	7,771	22,172
Reparaciones y mantenimiento-equipos	3,176	-	-	-	-	3,176	-	-	-	3,176	3,123
Reparaciones y mantenimiento-oficinas	11,585	-	-	-	-	11,585	-	-	-	11,585	3,282
Teléfono y comunicaciones	21,445	145	-	-	-	21,590	-	-	-	21,590	38,211
Servidor	11,848	-	-	-	-	11,848	-	-	-	11,848	30,842
Agua y electricidad	13,620	-	-	-	-	13,620	-	-	-	13,620	14,720
Seguridad	1,458	-	-	-	-	1,458	-	-	-	1,458	1,888
Programas y licencias	36,292	-	-	-	-	36,292	-	-	-	36,292	20,477
Efectos y materiales	8,520	3,611	-	-	-	12,131	-	-	-	12,532	6,078
Correo	5,608	652	-	-	-	6,260	-	-	-	6,260	4,415
Gastos directivos y comités	27,642	-	-	-	-	27,642	-	-	-	27,642	33,027
Gastos de disfrutes	2,258	-	-	-	-	2,258	-	-	-	2,258	5,675
Asamblea general	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,752
Publicidad, publicaciones e impresos	9,589	-	-	-	-	9,589	-	-	-	9,589	8,459
Redes sociales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700
Pagina de internet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,799
Aplicacion movil	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cargos bancarios, e interesas	10,015	-	-	-	-	10,015	1,293	-	-	11,308	10,650
Depreciación	16,504	-	-	-	-	16,504	-	-	-	16,504	17,826
Beneficios pagados	-	-	-	-	-	-	15,000	-	-	15,000	13,468
Pérdida por cuentas inobrables	217,877	-	-	-	-	217,877	-	-	-	217,877	-
Otros	12,855	25,134	-	-	120	22,259	6,663	-	-	28,922	34,304
Total de gastos funcionales y administrativos	567,974	57,361	-	-	120	625,475	47,910	-	12	673,386	537,046
Ingreso/(perdida) operacional	(344,654)	17,024	-	8,631	115	(318,885)	(47,910)	-	(12)	(366,807)	11,231
Otros ingresos/gastos:											
Prestamo PPP del SEA	31,900	-	-	-	-	31,900	-	-	-	31,900	31,000
Incentivos economicos "CARES ACT"	9,000	-	-	-	-	9,000	-	-	-	9,000	3,000
Reverso de reclamacion de seguros ofrecido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,977
Gastos de revisia Chigpa	6,625	-	-	-	-	6,625	-	-	-	6,625	4,835
Ingresos tienda	(14,142)	-	-	-	-	(14,142)	-	-	-	(14,142)	(7,921)
Gastos tienda	33,384	-	-	-	-	33,384	-	-	-	33,384	70,691
Total otros ingresos/gastos)	(311,270)	17,024	-	8,631	115	(285,500)	(47,910)	-	(12)	(333,423)	81,923
Cambio en los Activos Netos											
Activos netos, principio de año						416,345	241,105	589	12	658,051	576,129
Ajustes entre fondos											
Activos netos, fin de año						\$ 130,845	\$ 193,195	\$ 589	\$ (01)	\$ 324,628	\$ 658,051