

SENTADOS A LA MESA DEL PÍCNIC



Kevin Prior, CFA, CPA
Custodio clase A (no alcohólico)
Tesorero de la Junta de Servicios Generales

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA



- Se completó a tiempo.
- Opinión de los auditores sin reservas (“limpia”)
 - Los estados financieros están presentados de manera razonable en todos los aspectos materiales.
- No se hallaron debilidades materiales.
- No se hallaron deficiencias significativas.
- Cinco recomendaciones (comparadas con una en 2020 y siete en 2019)

PUNTOS SOBRESALIENTES DE LAS FINANZAS DE LA OSG EN 2021

- ❖ Automantenimiento de la 7.^a Tradición: \$10.78 millones, lo que constituyó un nuevo récord, un aumento de 5.07 % en comparación con los \$10.26 millones de 2020.
- ❖ Gastos operativos: \$15.28 millones, una disminución del 31.6 % de los \$22.34 millones en 2020.
 - ❖ Gastos de servicio del programa: \$7.59 millones, una disminución del 38.7 % de los \$12.39 millones en 2020.
 - ❖ Gastos de servicios de apoyo: \$7.70 millones, una disminución del 22.6 % de los \$9.95 millones en 2020.
- ❖ Automantenimiento: se cubrió el 70.5 % de los gastos operativos y 142.0 % de los gastos de servicio del programa.
- ❖ Ganancias netas de publicaciones de AAWS: \$6.30 millones, una disminución del 4.3 % de los \$6.58 millones en 2020.
- ❖ Superávit operativo de \$1,697,141, pero un aumento del efectivo operativo de tan solo \$53,177.

RECONCILIACIÓN DEL SUPERÁVIT OPERATIVO DE LA OSG CON EL EFECTIVO DE LA OSG

Superávit operativo	1,697,141
Aumento del inventario: utiliza efectivo pero no afecta los gastos.	(321,805)
Ventas de literatura efectuadas en 2021 pero pagadas en 2022.	(108,959)
Monto que el GV le paga a AAWS en 2022 por servicios compartidos adquiridos por AAWS en 2021.	(222,205)
Pago en 2021 de impuestos del seguro social sobre los salarios de 2020.	(278,227)
Monto transferido por la JSG del fondo operativo a la reserva prudente.	(250,000)
Contribuciones depositadas en 2022 pero contabilizadas como ingresos en 2021.	(321,653)
Gastos adelantados de la Convención Internacional: utilizan efectivo pero no afectan los gastos.	(57,314)
Gastos prepagados (p. ej., seguros de salud de los empleados, depósitos en hoteles, software)	(53,174)
Otros	(30,627)
Aumento de efectivo	53,177

ASIGNACIÓN DE COSTOS

- ❖ Una asignación es la atribución de costos compartidos, tales como alquileres y gastos de servicios públicos, a cada actividad de la organización.
- ❖ Historial reciente de las asignaciones de la OSG:
 - ❖ 2020: las asignaciones se hacían para TODOS los servicios de apoyo, usando un método anticuado y no transparente basado en la superficie en pies cuadrados.
 - ❖ 2021: año de transición; método transparente, directamente de NetSuite; muchos servicios de apoyo NO fueron asignados.
 - ❖ 2022 en adelante: método transparente basado en el número de empleados. Se asignan TODOS los servicios de apoyo.
- ❖ Los cambios están pensados para darle a la Comunidad una visión fácil de comprender de los costos integrales de cada servicio de extensión, liderazgo de servicio, programa y apoyo.
- ❖ El método de 2022 fue aprobado en la reunión de marzo de AAWS.

AHORROS DE LA OSG LOGRADOS EN 2021

COMPARADOS CON EL PRESUPUESTO 2021

- ❖ Salarios y beneficios: \$223,000
- ❖ Honorarios profesionales: \$345,000
- ❖ Gastos operativos: \$207,000
- ❖ El uso de Lockbox ahorra el equivalente a tres puestos de tiempo completo.

COMPARADOS CON 2020 FINAL

- ❖ Salarios y beneficios: \$1.7 millones
- ❖ Gastos operativos: \$1.6 millones

PUNTOS SOBRESALIENTES DE FINANZAS DEL GRAPEVINE EN 2021

- ❖ Las suscripciones pagadas a la versión impresa del Grapevine disminuyeron 11.5 % en 2021. Las suscripciones a la revista en línea y la aplicación aumentaron 73.3 %.
- ❖ Los resultados del Grapevine en 2021 fueron una ganancia bruta de \$1.091 millones en la revista y una ganancia bruta de \$411,000 sobre otras publicaciones. Los gastos operativos de \$1.808 millones resultaron en una pérdida operativa de \$112,618, comparada con una pérdida de \$298,699 en 2020.
- ❖ El apoyo del Fondo General a la actividad de servicio de La Viña fue de \$388,646 en 2021, básicamente igual a los \$385,571 en 2020.
- ❖ La circulación de la revista La Viña disminuyó un 12.4 % en 2021, comparada con una caída de 36.6 % en 2020 luego de haber tenido varios años de crecimiento.

PRESUPUESTO DE LA OSG PARA 2022

- ❖ Ingresos totales de \$16,761,400, en comparación con \$17,377,021 en 2021.
 - ❖ Las contribuciones de \$10,000,000 contrastan con los \$10,775,871 de 2021.
 - ❖ Las ganancias brutas de literatura de \$6,534,400, contrastan con los \$6,297,678 en 2021.
- ❖ Gastos operativos totales de \$18,111,969, en comparación con \$15,282,198 en 2021.
- ❖ Déficit operativo de \$1,350,569, comparado con un superávit de \$1,697,141 en 2021.
- ❖ El déficit de 2022 será cubierto con el superávit de 2021.

PRESUPUESTO DEL GRAPEVINE PARA 2022

- ❖ Se proyecta un aumento en la circulación de la revista impresa a 62,000, de 56,081 en 2021.
- ❖ La circulación de la revista en línea y la aplicación e-Pub disminuirá a 8,842, de 8,972 en 2021.
- ❖ Las ganancias brutas por suscripciones están presupuestadas en \$1,236,434 comparadas con \$1,091,404 en 2021.
- ❖ El superávit operativo neto del Grapevine sería de \$19,234, comparado con un déficit de \$112,618 en 2021.
- ❖ La circulación de la revista La Viña aumentaría a 7,500 en comparación con 6,312 en 2021.
- ❖ El apoyo del Fondo General a La Viña sería de \$402,067, en comparación con \$388,646 en 2021.

PUNTOS SOBRESALIENTES DE FINANZAS DE 2021

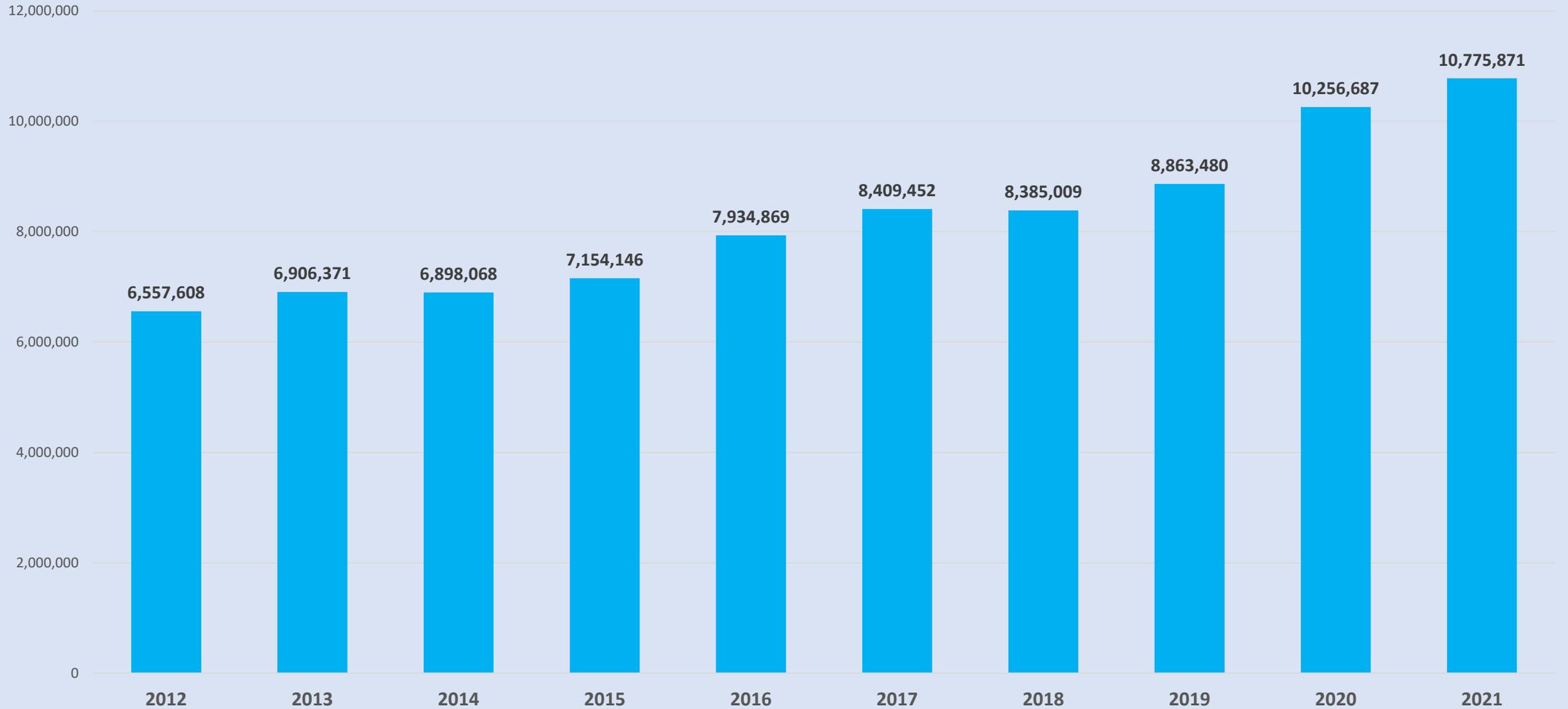
Montos en \$	2021 FINAL	PRESUP. 2021	2021 FINAL COMPARADO CON PRESUP. 2021	2020 FINAL	2021 COMPARADO CON 2020 FINAL
OFICINA DE SERVICIOS GENERALES					
Contribuciones de la 7. ^a Tradición	10.78 M	10.0 M	0.78 M (7.80 %) de aumento	10.26 M	0.52 M de aumento (5.07%)
Ganancia neta por ventas de literatura	6.30 M	6.84 M	0.54 M (7.89 %) de disminución	6.58 M	0.28 M (4.26 %) de disminución
Superávit / (déficit) operativo	1.6 M	0.7 M	0.9 M de aumento	0.1 M	1.5 M de aumento
GRAPEVINE Y LA VIÑA					
Circulación promedio	65,053	67,565	2,512 (3.72 %) de disminución	68,572	3,519 (5.13 %) de disminución
Superávit / (Déficit)	(113 m)	(354 m)	241 m más	(299 m)	186 m más
Apoyo del Fondo General a la actividad de servicio de La Viña	389 m	402 m	13 m (3.23 %) de disminución	385 m	4 m (1.03 %) de aumento
FONDO DE RESERVA					
Ratio de Cobertura	8.5 meses	No disponible	No disponible	7.9 meses	Aumento de 0.6 meses (7.59 %)
M – millones; m – miles					

GRATITUD - 7.^a TRADICIÓN

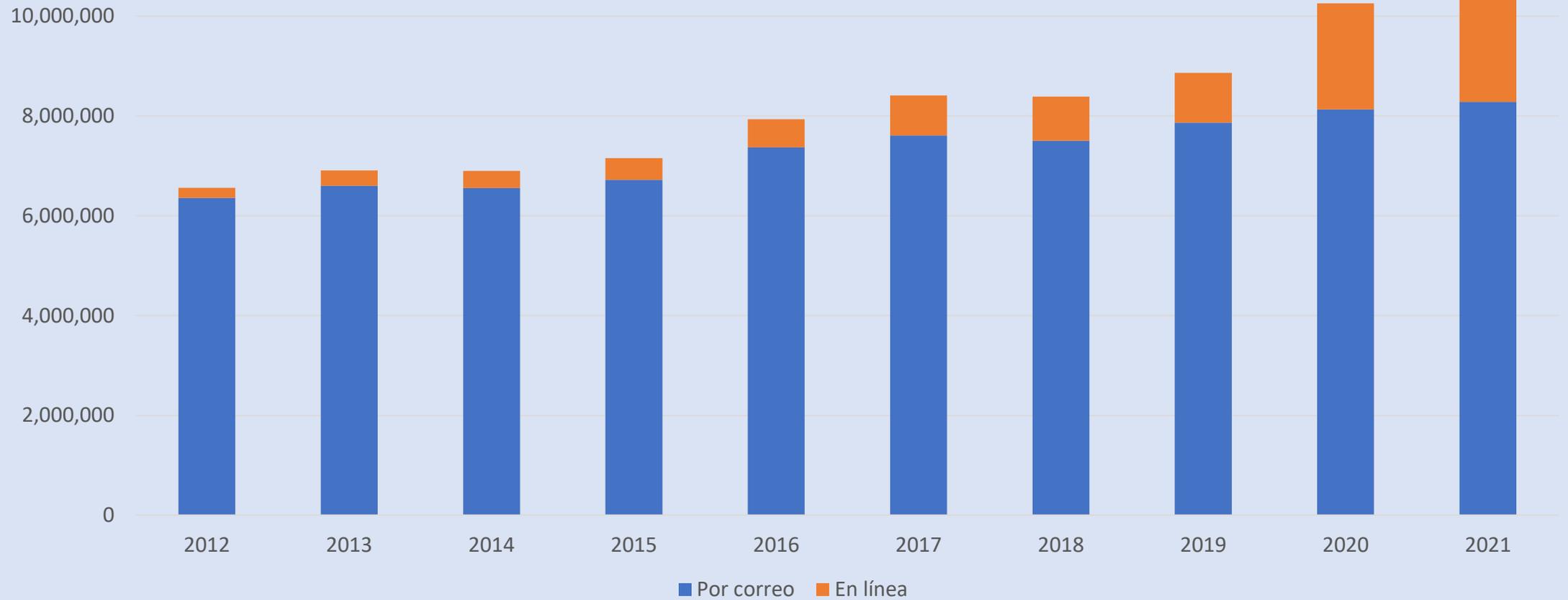


TERCER AÑO CON RÉCORD CONSECUTIVO

7.ª TRADICIÓN: 2012 a 2021



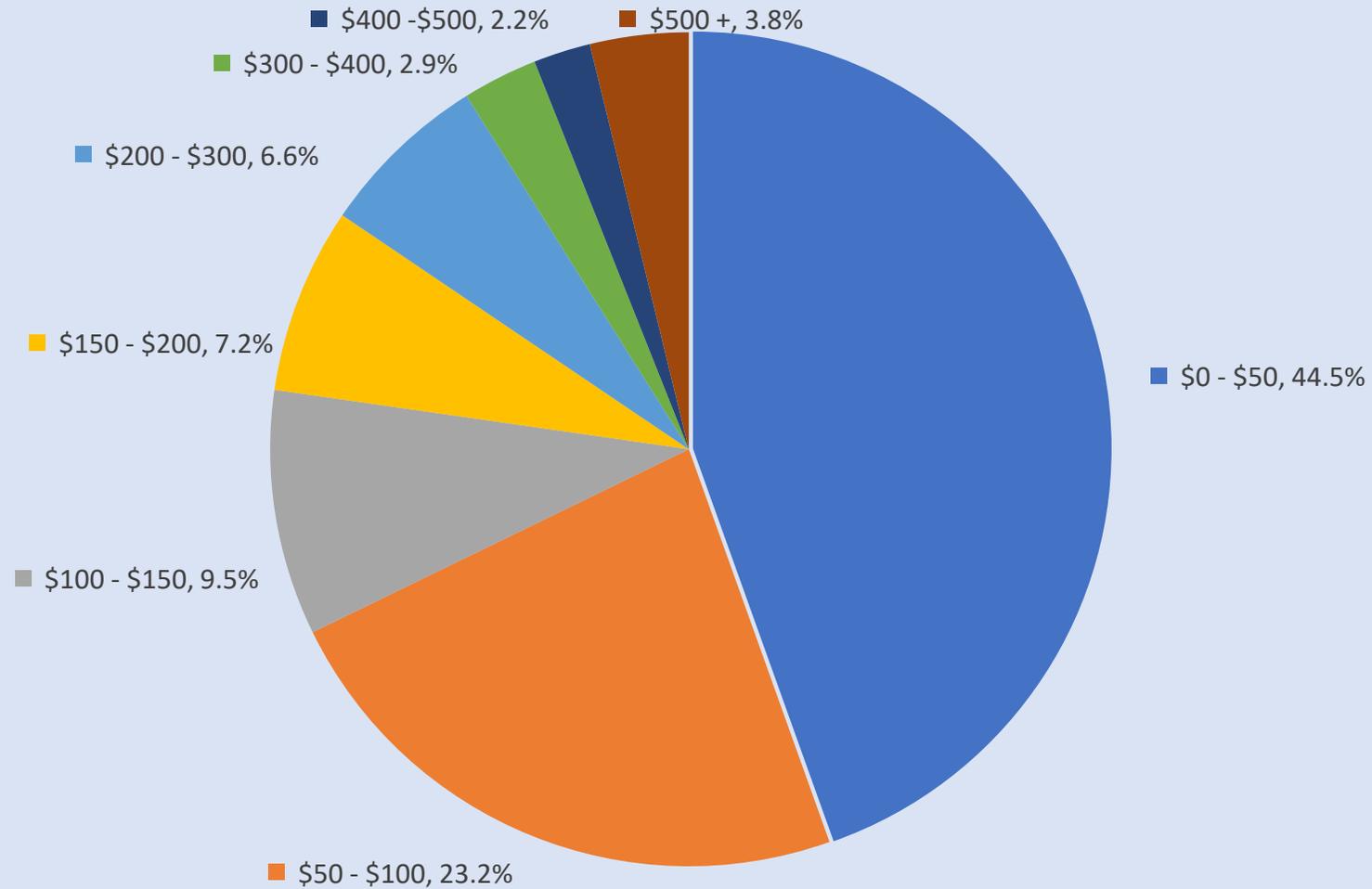
CRECIMIENTO DE LAS CONTRIBUCIONES EN LÍNEA 2012 - 2021



Contribuciones de 2021: valor en dólares



Contribuciones de 2021: valor en dólares



■ \$0 - \$50 ■ \$50 - \$100 ■ \$100 - \$150 ■ \$150 - \$200 ■ \$200 - \$300 ■ \$300 - \$400 ■ \$400 - \$500 ■ \$500 +

DESAFÍO DE CONTRIBUCIONES A NIVEL LOCAL

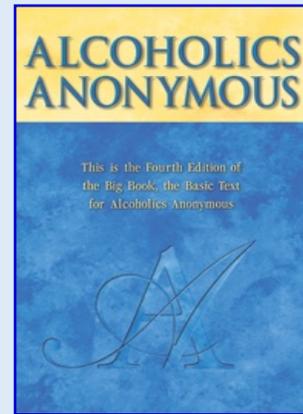
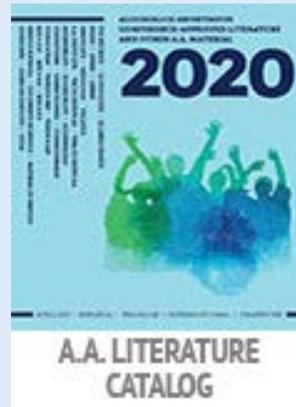
- Monto del desafío de 2021: \$7.34
- Se recibieron 213 contribuciones del desafío de 2021 por un total de \$10,367.
- Esto se contrasta con los \$24,030 recibidos en 2020.
- Costo de los servicios del programa en 2021: \$7.59 M
dividido por 1,475,520 miembros
da como resultado un monto del desafío de 2022 de \$5.14.

MEDIANTE NUESTRAS PROPIAS CONTRIBUCIONES

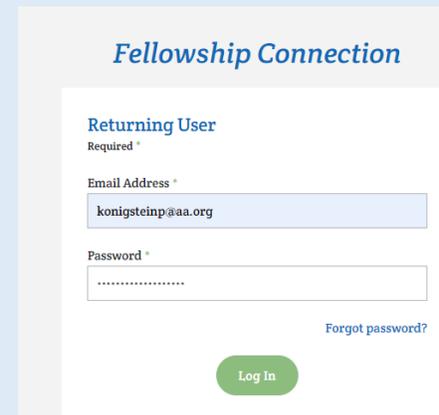


LAS DOS FUNCIONES BÁSICAS de la OSG

- Publicaciones



- Servicios en nombre de la JSG



AAWS: PUBLICACIONES

2021 FINAL vs PRESUPUESTO 2021

\$ en miles	2021 FINAL	PRESUPUESTO 2021	AUMENTO (DISMINUCIÓN)
Ventas brutas de literatura	11,712	11,400	312
Descuentos	(759)	(342)	417
Costos de envío	399	0	No disponible
Ventas netas de literatura	11,352	11,058	294
Costo de literatura vendida – imprenta	5,054	4,218	836
Ganancias brutas	6,298	6,840	(542)
Porcentaje de ganancias brutas	55.5 %	61.9 %	(6.4 %)

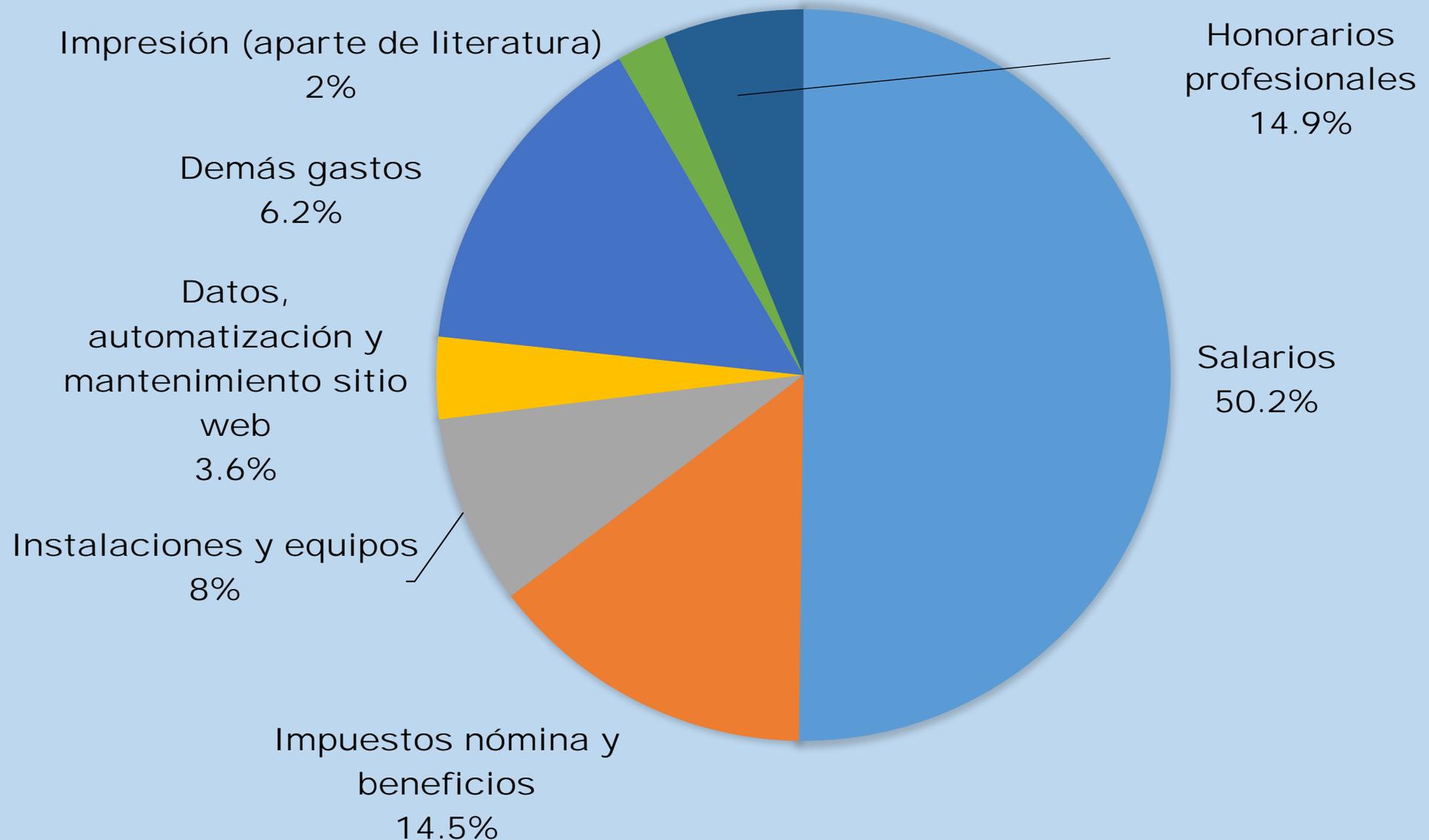
GRAPEVINE – 2021 FINAL VS PRESUPUESTO 2021

	2021 FINAL	2021 PRESUPUESTO	Aumento (Disminución)
CIRCULACIÓN PROMEDIO – REV. IMPRESA	63,397	60,970	(4,889)
APLICACIÓN Y EN LÍNEA	5,175	6,595	2,377
Ingresos de la revista	1,820,737	1,862,137	(41,400)
Costos directos de la revista	<u>729,298</u>	<u>728,421</u>	<u>877</u>
Ganancia bruta sobre la revista	<u>1,091,439</u>	<u>1,133,716</u>	<u>(42,277)</u>
Otros ingresos de publicaciones	703,318	549,297	154,021
Costo de productos vendidos	<u>292,458</u>	<u>249,379</u>	<u>43,079</u>
Ganancias brutas sobre otras publicaciones	<u>410,860</u>	<u>299,918</u>	<u>110,942</u>
Total ganancias brutas	<u>1,502,300</u>	<u>1,433,634</u>	<u>68,666</u>
Costos y gastos			
Costos editoriales	910,458	901,739	8,719
Circulación y actividades de negocio	814,405	793,608	20,797
Gastos generales y administrativos	<u>84,065</u>	<u>122,512</u>	<u>(38,447)</u>
Costos y gastos totales	1,808,928	1,817,859	(8,931)
Intereses e ingresos varios	<u>194,011</u>	<u>30,000</u>	<u>164,011</u>
Ingresos netos	(112,618)	(354,225)	241,607

RESULTADOS OPERATIVOS DEL GRAPEVINE: 2012 a 2021



GASTOS OPERATIVOS CONSOLIDADOS DE 2021 – \$17.52 M
CATEGORÍAS DE GASTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DISTRIBUCIÓN EN TÉRMINOS DE PORCENTAJES



SERVICIOS DE EXTENSIÓN: COSTOS Y PORCENTAJES

	\$ en miles	2021	% del total de gastos operativos
Información Pública		368	2.1
Cooperación con la Comunidad Profesional		158	0.9
Tratamiento, Accesibilidades y Comunidades Remotas		205	1.2
Correccionales		212	1.2
Servicios Extranjeros (asignación internacional y ayuda con la literatura)		435	2.5
Foros Regionales		303	1.7
Archivos Históricos		602	3.4
Comunicaciones		<u>762</u>	<u>4.3</u>
Subtotal – Servicios de Extensión (<i>Outreach</i>)		3,044	17.4

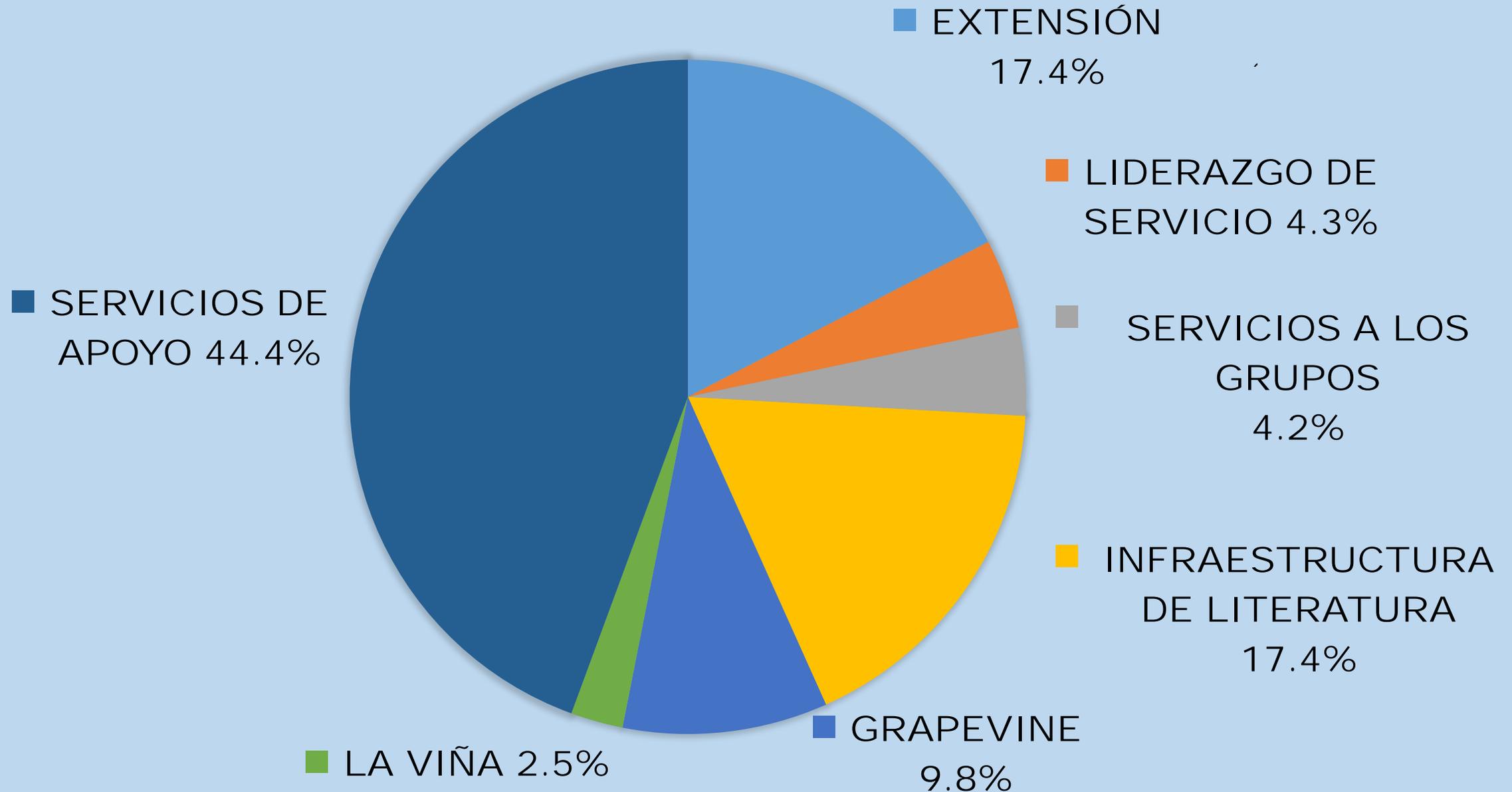
LIDERAZGO DE SERVICIO: COSTOS Y PORCENTAJES

	\$ en miles	2021	% del total de gastos operativos
Conferencia de Servicios Generales		518	3.0
Nombramientos		233	1.3
Convención Internacional		2	< 0.1
Reunión de Servicio Mundial		<u>2</u>	<u>< 0.1</u>
Subtotal – Liderazgo de Servicio		755	4.3

SERVICIOS DE LA COMUNIDAD CONSOLIDADOS COSTOS Y PORCENTAJES

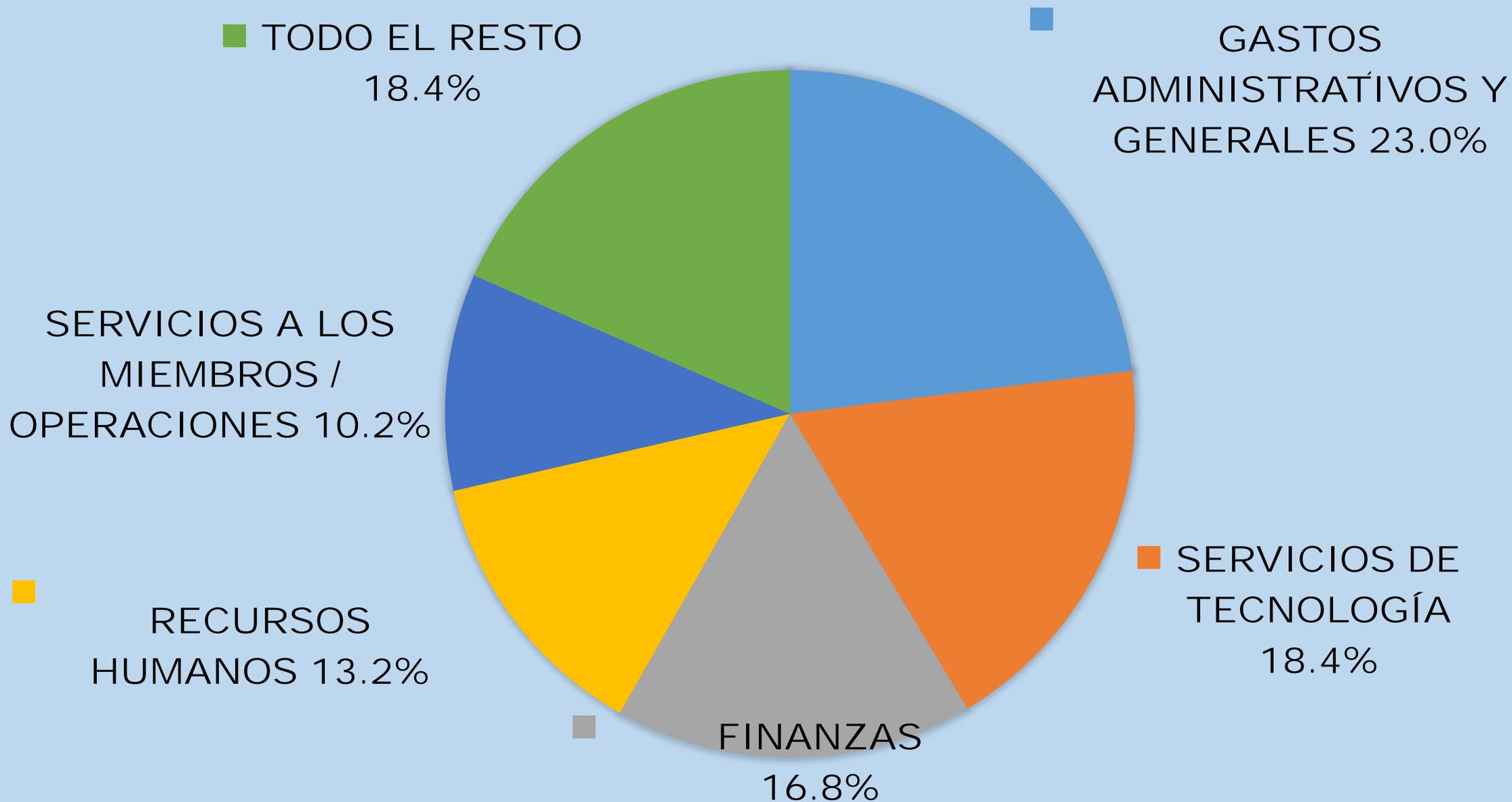
\$ en miles	2021	% del total de gastos operativos
Servicios de extensión (de la diapositiva anterior)	3,044	17.4
Liderazgo de servicio (de la diapositiva anterior)	755	4.3
Servicios a los grupos	731	4.2
Infraestructura de literatura	3,055	17.4
Grapevine	1,725	9.8
La Viña	430	2.5
Total Servicios del Programa	<u>9,740</u>	<u>55.6</u>
Servicios de apoyo (Tecnología, Finanzas, Recursos Humanos, etc.)	<u>7,780</u>	<u>44.4</u>
Total de Gastos Operativos	17,520	100.0

COSTO CONSOLIDADO DE LOS SERVICIOS PROVISTOS A LA COMUNIDAD EN 2021: \$17.52 M



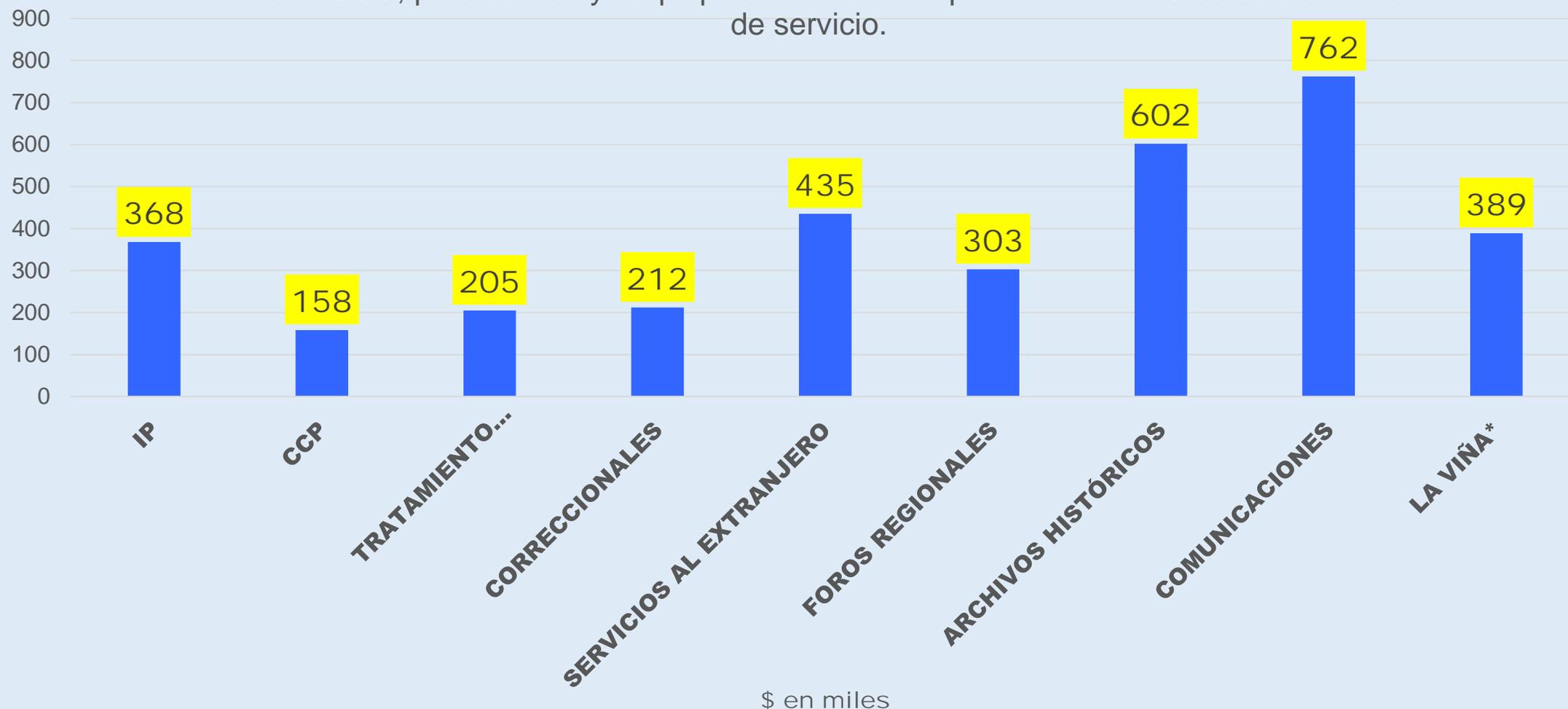
SERVICIOS DE APOYO CONSOLIDADOS

\$7.78 M

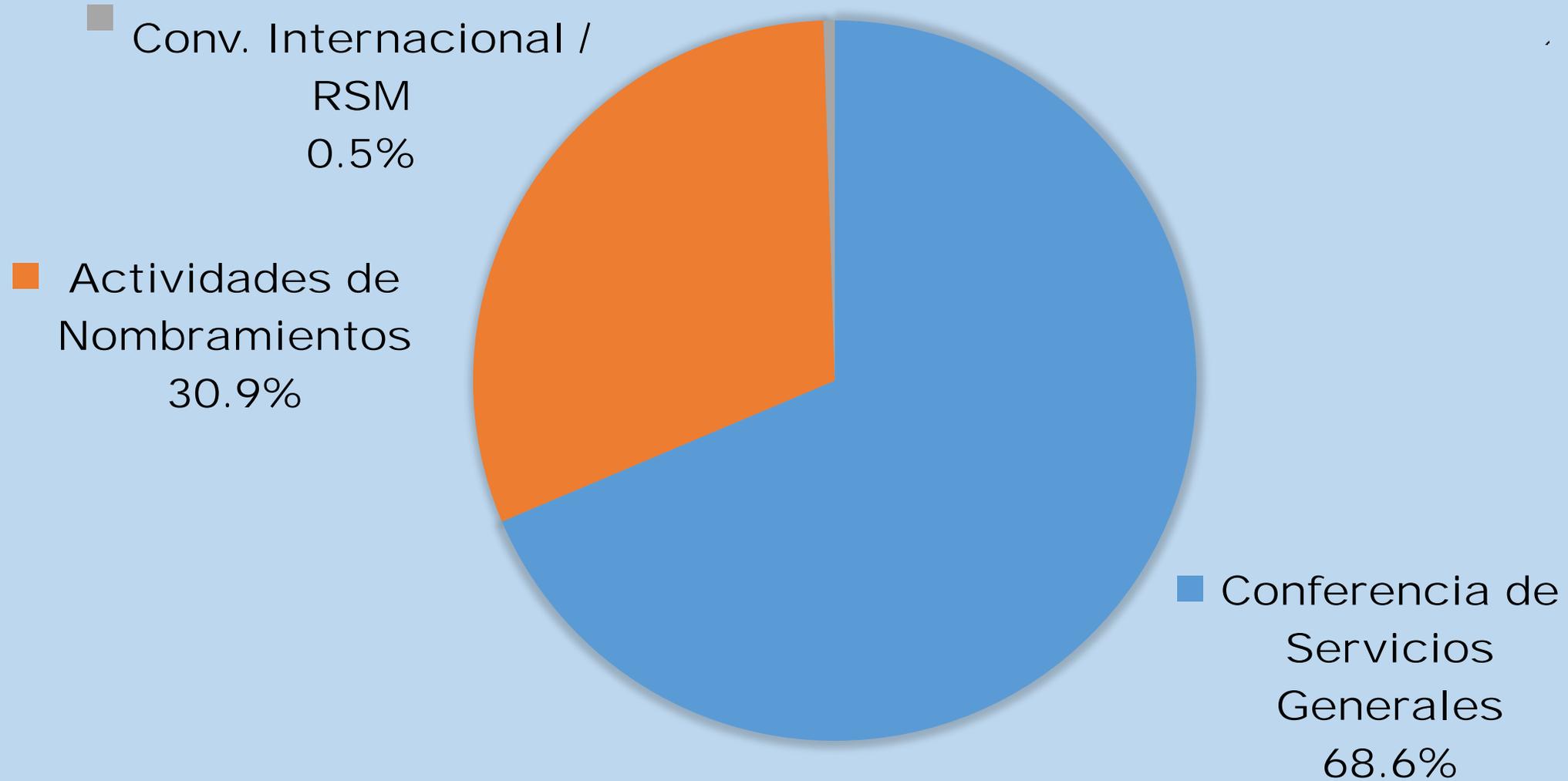


SERVICIOS DE EXTENSIÓN DE LA OSG PROVISTOS A LA COMUNIDAD EN 2021

NOTA – El apoyo de la JSG a la actividad de servicio de La Viña NO es un gasto operativo real de la OSG, pero se incluye aquí para mostrar la importancia relativa de esta actividad de servicio.



ACTIVIDADES DE LIDERAZGO DE SERVICIO DE LA OSG 2021



SERVICIOS A LOS MIEMBROS Y ESTADÍSTICAS 2021

MIEMBROS	
Contribuciones de la 7. ^a Tradición por grupo	10,775,871
Número de miembros	1,475,520
Contribuciones por miembro 2021	7.30
Contribuciones por miembro 2020	6.81
GRUPOS	
Contribuciones de la 7. ^a Tradición	10,775,871
Número de grupos	72,136
Contribuciones por grupo 2021	149.38
Contribuciones por grupo 2020	144.12

RESERVA PRUDENTE 2021

Saldo inicial al 1 de enero de 2021	12,449,464
Ganancias por inversiones	152,822
Retiros	0
Depósitos	250,000
Saldo final al 31 de diciembre de 2021	12,852,286

Composición del saldo final	
Efectivo	6,096,553
Certificados de depósito	8,197,138
Intereses devengados	2,095
Menos obligaciones por suscripciones del Grapevine	(1,443,500)
Saldo final	12,852,286

Numero de meses de gastos en el fondo	Basado en los gastos de 2021	Basado en los gastos de 2022
1 de enero de 2021	7.90	7.59
31 de diciembre de 2021	8.50	7.84

USOS DE LA RESERVA PRUDENTE DE LA JSG

- ❖ El concepto de la Reserva Prudente de la JSG, no es lo mismo que la reserva prudente de su grupo base.
- ❖ El Fondo de Reserva de la JSG cubre mucho más.
- ❖ En 1967, la Conferencia de Servicios Generales emitió la siguiente acción recomendable. que “la JSG haga uso del Fondo de Reserva para cualquier propósito que la Junta autorice”.
- ❖ Visto de manera amplia, esto podría incluir lo siguiente, ya sea que se haya planeado o no:
 - ❖ Déficits operativos de AAWS o del Grapevine.
 - ❖ Gastos periódicos tales como la renovación de una oficina o una actualización técnica importante.
 - ❖ Gastos extraordinarios fuera de las operaciones “normales”.

IMPACTO DE LA PANDEMIA EN LA DISTRIBUCIÓN DE INGRESOS DE LA OSG



MUCHAS GRACIAS

- ❖ Paul Konigstein, Director Financiero
- ❖ Zenaida Medina, Directora Auxiliar de Finanzas
- ❖ Steve S., Coordinador de la Conferencia, por su paciencia.
- ❖ A todos los empleados de AAWS y el Grapevine
- ❖ Miembros del Comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios, que trabajaron conjuntamente con miembros de los comités de Finanzas de AAWS y del Grapevine.
- ❖ Nuestros auditores independientes – CBIZ Marks Paneth, LLP
- ❖ Nuestro proveedor externo de servicios contables – Su contralor a tiempo parcial

¿Preguntas? – Pueden contactarme escribiendo a: kevin@kevinjprior.com