

# 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.
- 5 recomendaciones (3 para AAWS y 2 del GV) comparadas con 5 en 2021.

# PUNTOS SOBRESALIENTES DE LAS FINANZAS DE LA OSG EN 2022

- ❖ Automantenimiento de la 7.<sup>a</sup> Tradición: \$10.55 millones, decreció un 2.1 % en comparación con los \$10.78 millones de 2021.
- ❖ Gastos operativos: \$17.82 millones, un aumento del 19.9 % de los \$14.86 millones en 2021.
  - ❖ Gastos de servicio del programa: \$7.17 millones, una disminución del 2.7 % de los \$7.37 millones en 2021.
  - ❖ Gastos de servicios de apoyo: \$10.65 millones, un aumento del 42.2 % de los \$7.49 millones en 2021.
- ❖ Automantenimiento: cubrió el 59 % de los gastos operativos.
- ❖ Ganancias brutas de publicaciones de AAWS: \$4.89 millones, una disminución del 22.3 % de los \$6.29 millones en 2021.
- ❖ Déficit operativo de \$1,579,305; una disminución en el efectivo operativo de \$2,064,135.

# PRINCIPALES CATEGORÍAS DE GASTOS DE EFECTIVO DE LA OSG

Salarios, beneficios e impuestos sobre la nómina	\$10,098,410
Envíos y almacenaje de publicaciones	4,069,178
Inventario de publicaciones	3,394,368
Honorarios profesionales	1,779,735
Viajes y reuniones	1,315,484
Instalaciones y equipos	1,260,745
Datos, automatización y sitio web	583,697
Pago de impuesto de ventas	471,767
Impresión, correo, material de oficina y suscripciones	412,396
Gastos en nombre del Grapevine	407,599
Equipos y software	382,804

## GASTOS DE LA OSG POR DEBAJO DEL PRESUPUESTO EN 2022

- ❖ Las categorías que estuvieron por debajo del presupuesto representan el 72 % de los gastos operativos totales.

GASTOS	FINAL	PRESUPUESTO	DIFERENCIA
Salarios y beneficios	9,701,831	9,849,446	(147,615)
Impuestos de nómina	601,997	630,283	(28,286)
Honorarios profesionales	1,756,363	1,868,458	(112,095)
Impresión, correo y material de oficina	451,413	565,511	(114,098)
Seguros	69,575	102,339	(32,764)
Total de gastos operativos	17,489,639	17,569,432	(79,793)

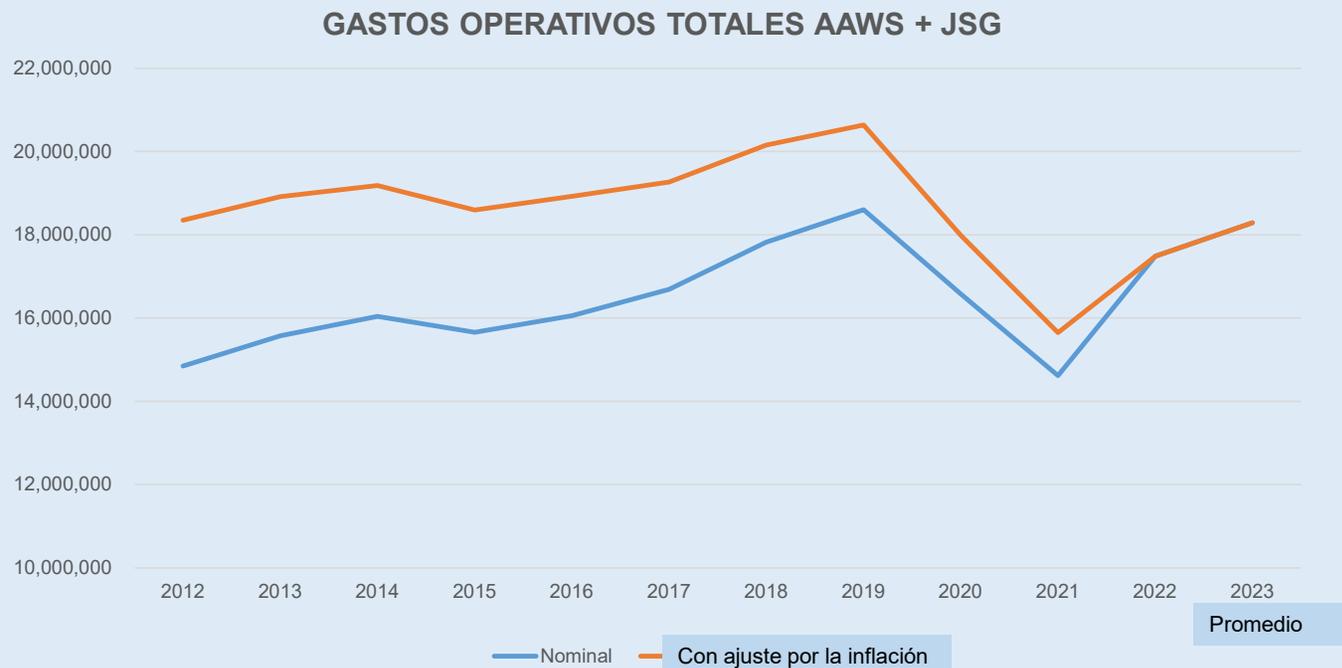
## **GASTOS DE LA OSG POR ENCIMA DEL PRESUPUESTO EN 2022**

- ❖ Las categorías que estuvieron por encima del presupuesto representan el 28 % de los gastos operativos.

<b>GASTOS</b>	<b>FINAL</b>	<b>PRESUPUESTO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
Datos, automatización y sitio web	611,490	582,125	29,365
Instalaciones y equipo incluyendo la depreciación (un gasto que no es en efectivo)	2,442,689	2,238,063	204,626
Instalaciones y equipo excluyendo la depreciación	1,258,295	1,174,945	83,350
Viajes y reuniones	1,854,281	1,733,207	121,074

# HISTORIAL DE GASTOS DE LA OSG AJUSTADO EN BASE A LA INFLACIÓN

- ❖ En 2022, los gastos operativos fueron menores que los gastos operativos ajustados en base a la inflación en 9 de los últimos 10 años.



## **PUNTOS DESTACOS DE FINANZAS DEL GRAPEVINE EN 2022**

- ❖ Las suscripciones pagadas a la versión impresa del Grapevine disminuyeron 6.7 % en 2022. Las suscripciones a la revista en línea y la aplicación móvil disminuyeron 27.6 %.
- ❖ Los resultados del Grapevine en 2022 fueron un margen bruto de \$789,246 en las suscripciones y una ganancia bruta de \$674,515 sobre otras publicaciones. Los gastos operativos de \$1,882,701 resultaron en una pérdida operativa de \$404,940 comparada con una pérdida de \$112,618 en 2021.
- ❖ El apoyo del Fondo General a la actividad de servicio de La Viña fue de \$636,604 en 2022, en comparación con \$388,646 en 2021.
- ❖ La circulación de la revista La Viña aumentó un 4.3 % en 2022, comparada con una caída de 12.4 % en 2021 luego de haber tenido varios años de crecimiento antes de la pandemia.

## PRESUPUESTO DE LA OSG PARA 2023

- ❖ Los ingresos operativos fueron de \$18,791,320 comparados con \$15,910,334 en 2022.
- ❖ Las contribuciones fueron de \$10,500,000 comparadas con \$10,548,525 de 2022.
- ❖ Las ganancias brutas de literatura de \$7,950,000 contrastan con los \$4,894,113 en 2022.
- ❖ Los gastos operativos totales fueron de \$17,085,479 antes de la depreciación de \$1.2 millones en comparación con \$17,821,142 en 2022.
- ❖ Superávit operativo de \$505,841 luego de la depreciación, comparado con un superávit de \$1,579,305 en 2022.

# PRESUPUESTO DEL GRAPEVINE PARA 2023

- ❖ Se proyecta una disminución en la circulación de la revista impresa a 47,751, de 52,321 en 2022.
- ❖ La circulación de la revista en línea y la aplicación e-Pub disminuirá a 4,719, de 6,492 en 2022.
- ❖ Hubo 1,500 nuevos suscriptores a la aplicación.
- ❖ Las ganancias brutas por suscripciones están presupuestadas en \$547,709 comparadas con \$789,246 en 2022.
- ❖ El superávit operativo neto del Grapevine sería de \$68,414, comparado con un déficit de \$404,940 en 2022.
- ❖ La circulación de la revista La Viña disminuiría a 6,415, en comparación con 6,685 en 2022.
- ❖ El apoyo del Fondo General a La Viña sería de \$653,579, en comparación con \$636,604 en 2022.

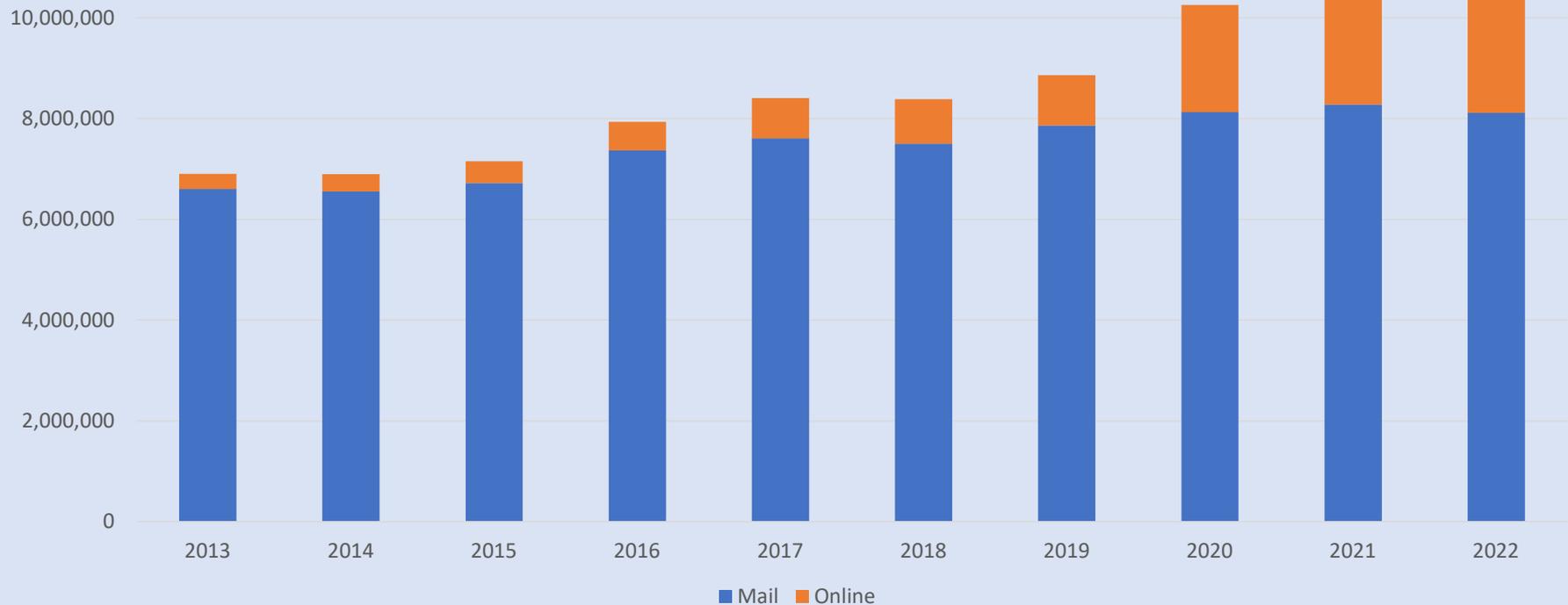
# GRATITUD – 7.<sup>a</sup> TRADICIÓN



# 7ª TRADICIÓN – 2013 – 2022

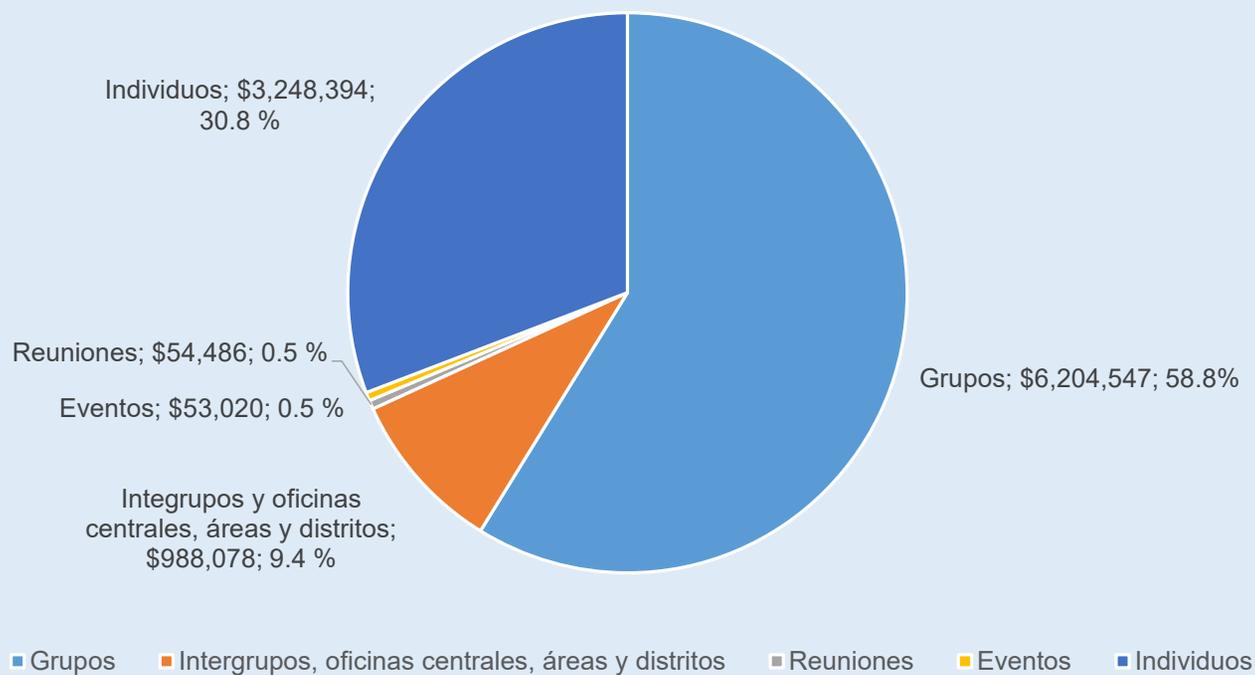


# CRECIMIENTO DE LAS CONTRIBUCIONES EN LÍNEA 2013 – 2022



Procesar una contribución recibida por correo cuesta \$5.60. Procesar una contribución en línea cuesta \$2.93, lo que representa un ahorro de \$2.67.

# CONTRIBUCIONES POR TIPO DE CONTRIBUIDOR



# ESTADÍSTICAS SOBRE CONTRIBUCIONES EN 2022

<b>INDIVIDUOS</b>	
Contribuciones de la 7. <sup>a</sup> Tradición	\$3,248,394
Contribución promedio	\$121.79
Contribución más común	\$50.00
Número de contribuciones	26,671
<b>GRUPOS</b>	
Contribuciones de la 7. <sup>a</sup> Tradición	\$6,204,547
Número de grupos activos	58,455
Número de grupos que aportaron	19,572
Porcentaje de grupos que contribuyen	33.48 %
Promedio de contribuciones por grupo durante el año	\$317.01

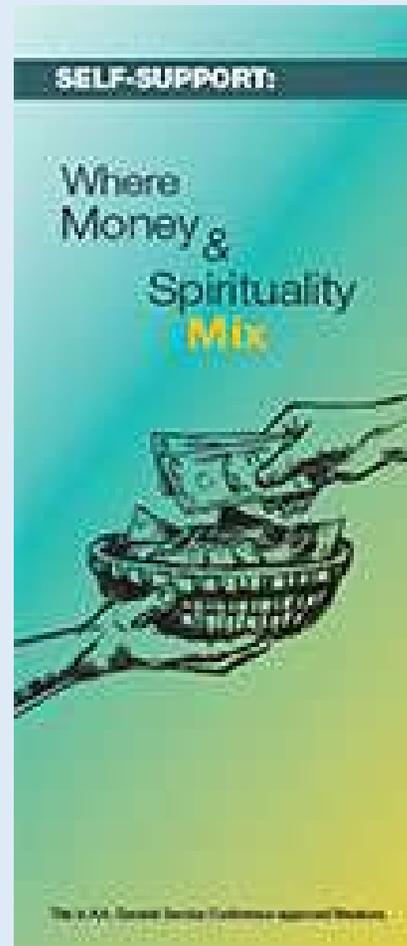
# Número de contribuciones de grupo por valor en dólares



# Número de contribuciones individuales por valor en dólares

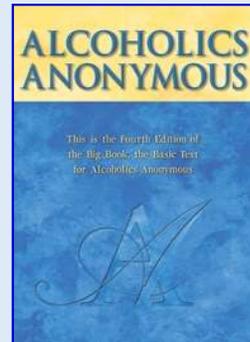
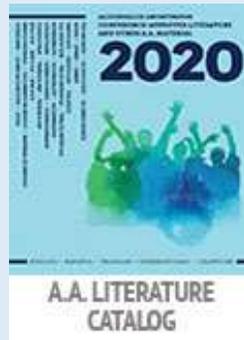


# MEDIANTE NUESTRAS PROPIAS CONTRIBUCIONES



# LAS DOS FUNCIONES BÁSICAS de la OSG

## • Publicaciones



## • Servicios en nombre de la JSG



*Fellowship Connection*

Returning User  
Required \*

Email Address \*

Password \*

[Forgot password?](#)

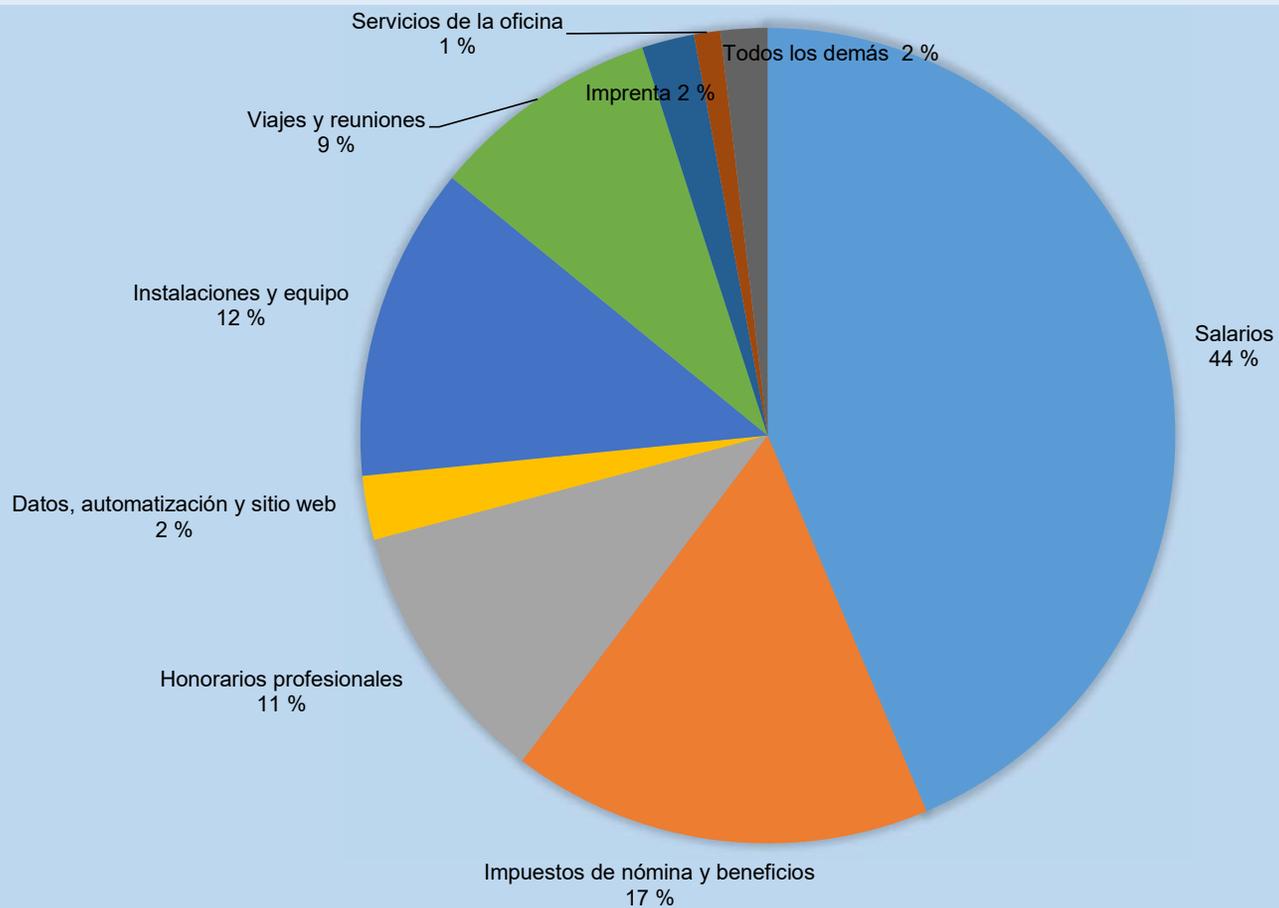


## AAWS: PUBLICACIONES – 2022 FINAL vs PRESUPUESTO 2022

	2022 FINAL	2022 PRESUPUESTO	AUMENTO (DISMINUCIÓN)
Ventas brutas de literatura	11,999,441	11,000,000	999,441
Descuentos	(479,173)	(550,000)	(70,827)
Costos de envío	277,893	330,000	(52,107)
Ventas netas de literatura	11,795,265	10,780,000	1,015,265
Costo de literatura vendida – impresiones	6,901,151	5,390,000	1,511,151
Ganancias brutas	4,894,113	5,390,000	(495,887)
Porcentaje de ganancias brutas	41.5%	50.0%	(8.5%)

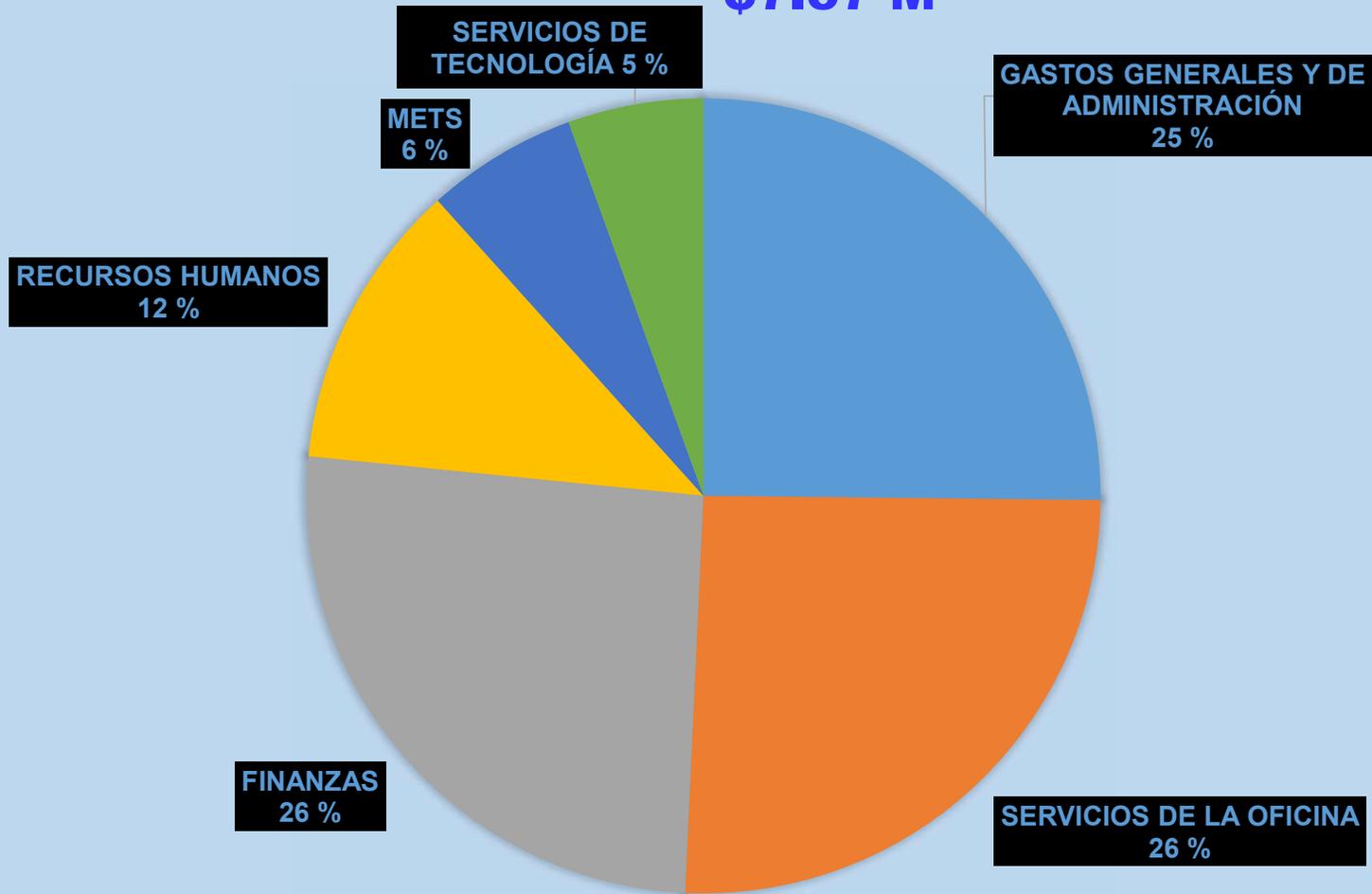
# GASTOS OPERATIVOS CONSOLIDADOS (OSG + GV) en 2022 – \$20.3 M

## CATEGORÍAS DE GASTOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS POR PORCENTAJES



## SERVICIOS DE APOYO CONSOLIDADOS (OSG + GV)

\$7.57 M



## RESERVA PRUDENTE 2022

<b>Saldo inicial al 1 de enero de 2022</b>	<b>12,852,286</b>
Ganancias por inversiones	96,774
Cambios en las obligaciones de suscrip. del GV	200,000
Retiros	(200,000)
Depósitos	0
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>12,949,060</b>

<b>Composición del saldo final</b>	
Efectivo	2,727,969
Certificados de depósito	11,444,990
Intereses devengados	19,601
Menos obligaciones de suscripciones del Grapevine	(1,243,500)
<b>Saldo final</b>	<b>12,949,060</b>

<b>Numero de meses de gastos en el fondo</b>	<b>Basado en los gastos de 2022</b>	<b>Basado en los gastos de 2023</b>
1 de enero de 2022	8.32	7.29
31 de diciembre de 2022	8.38	7.35

## FONDO DE RESERVA – Actividad en 2023

	Saldo bruto del fondo de reserva	Fondos para obligaciones de suscripciones del GV	% de las obligaciones del GV respaldadas por el fondo	Saldo neto del fondo de reserva
31 de diciembre de 2022	14,192,559	(1,243,500)	72 %	12,949,059
Financiamiento de la aplicación del GV a)	(500,000)			(500,000)
Retiro para la aplicación del GV a)	(670,488)			(670,488)
Reducir el % de respaldo de obligaciones del GV a)		670,488	(38 %)	670,488
<b>Saldo final al 1/2/23</b>	<b>13,022,071</b>	<b>(573,012)</b>	<b>34 %</b>	<b>12,449,059</b>

El saldo del fondo de reserva al 1 de febrero de 2023 cubre un poco más de 7 meses de los gastos de la JSG, AAWS, GV y La Viña en 2023.

a) Estas acciones fueron aprobadas por el comité de Finanzas y Presupuestos, el 29 de enero de 2023, y la Junta de Servicios Generales, el 30 de enero de 2023.

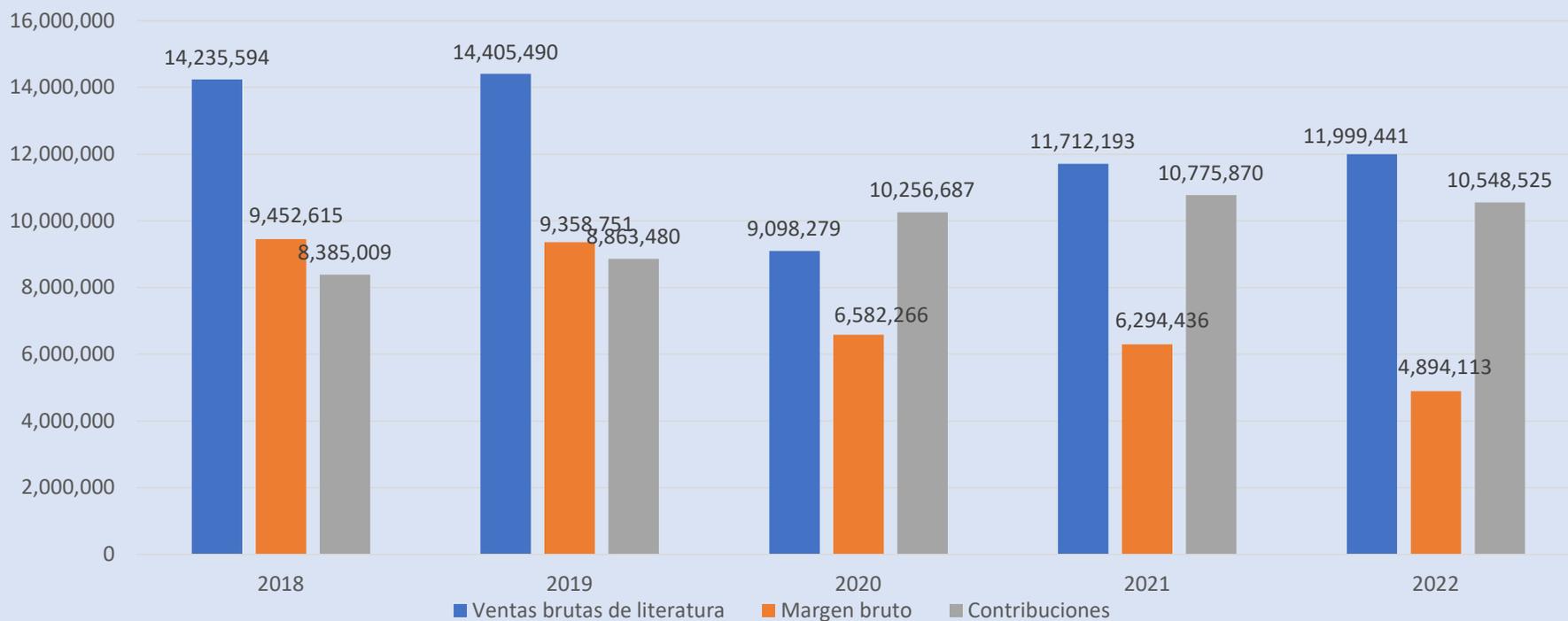
## USOS DE LA RESERVA PRUDENTE DE LA JSG

- ❖ 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: “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”.

## **POLÍTICA SOBRE EL FONDO DE RESERVA**

- ❖ La acción recomendable de 1977 estableció que el límite superior del fondo de reserva es 12 meses de los gastos operativos combinados de la JSG, AAWS y el GV.
- ❖ Una acción recomendable de 1981 especificó que no se fijara un límite inferior al fondo. Sin embargo, en los informes del comité de Finanzas de la Conferencia a lo largo de la historia del fondo de reserva se menciona un límite inferior de 9 meses.
- ❖ La política adoptada por la JSG en 2022 incluye:
  - ❖ un rango objetivo de 9 a 12 meses
  - ❖ una disponibilidad mínima de 50 % de la cartera de inversiones disponible dentro del año;
  - ❖ la JSG tiene que autorizar las transferencias y retiros del fondo de reserva;
  - ❖ En caso de emergencias como la quiebra de un banco o la incapacidad de pagar la nómina de sueldos, el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios puede autorizar un retiro. Si el comité no puede reunirse dentro del marco de tiempo necesario, dos oficiales de la JSG pueden autorizarlo.

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



# AUMENTO EN LOS PRECIOS DE LA LITERATURA

- ❖ En términos generales, 20 % para los libros.
- ❖ En términos generales, 30 % para los folletos.
- ❖ En términos generales, 20 % para los artículos varios.
- ❖ Algunos artículos tienen un porcentaje de aumento diferente por redondeo.
- ❖ Algunos artículos no tienen aumento de precio para mantener su accesibilidad.
- ❖ Esto se aplica únicamente a títulos en inglés, español y francés.

# MUCHAS GRACIAS

- ❖ Paul Konigstein, director financiero
- ❖ Zenaida Medina, contralora
- ❖ Diana L., coordinadora 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 y su contralor a tiempo parcial

\*\*\*\*\*

¿Preguntas? Pueden contactarme escribiendo a: [kevin@kevinjprior.com](mailto:kevin@kevinjprior.com)