

SENTADOS A LA MESA DEL PÍCNIC



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

PARTE I: RESULTADOS DE LA AUDITORÍA DE 2023



- Nueva firma de auditoría para 2023: En acorde con la política de solicitud de propuestas y rotación cada 5 años adoptada por el comité de Finanzas de los custodios e implementada por el comité de Auditoría de los custodios, y la JSG y juntas de AAWS y AAGV.
- Presentar a Matthew Becker, CPA, socio principal de participación en la firma BDO.

RESULTADOS DE LA AUDITORÍA DE 2023

- Opinión de los auditores sin reservas ("limpia") sobre los estados financieros consolidados.
 - Los estados financieros están expresados de manera razonable en todos los aspectos materiales.
- Todos los registros y la información solicitados estaban disponibles para su inspección.
- BDO señaló que recibieron acceso completo a toda la información solicitada mientras realizaban la auditoría, y reconoció la excelente cooperación brindada por todos los niveles del personal de la OSG y el GV durante el transcurso del trabajo.
- Reconocimiento del valor del tiempo de emisión de anuncios de servicio público donado —\$33 millones en 2022, \$17 millones en 2023—. Será reconocido anualmente en el futuro. No reconocer el valor se consideró una deficiencia significativa.
- 1 deficiencia de control (en 2023 se registraron 100 contribuciones ocurridas en 2024)
- 6 recomendaciones (1 para RR. HH., 3 para GV, 1 sobre cuentas entre las corporaciones y 1 para la JSG) en comparación con 5 en 2022.

Preguntas y respuestas para los auditores



PARTE II: INFORME DEL TESORERO DE LA JSG

ASPECTOS FINANCIEROS DESTACADOS DE LA OSG EN 2023

- ❖ Automantenimiento de la 7^a Tradición: \$10.84 millones, aumentó un 2.8 % en comparación con los \$10.55 millones de 2022.
- ❖ Gastos operativos antes de la depreciación: \$17.47 millones, aumentaron un 9.9 % en comparación con los \$15.90 millones de 2022.
- ❖ Gastos en servicios del programa: \$9.00 millones, aumentaron un 46.5 % en comparación con los \$6.14 millones de 2022.
- ❖ Gastos de servicios de apoyo: \$8.47 millones, aumentaron un 13.1 % en comparación con los \$9.76 millones de 2022.
- ❖ Automantenimiento: cubrió el 62 % de los gastos operativos.
- ❖ Costo de los servicios del programa por persona: \$6.43
- ❖ Ganancias brutas de publicaciones de AAWS: \$6.76 millones, aumentaron un 38.2% en comparación con los \$4.89 millones de 2022.
- ❖ Superávit operativo antes de la depreciación de \$581,907; aumento de efectivo operativo de \$358,588.

GASTOS DE LA OSG POR DEBAJO DEL PRESUPUESTO EN 2023

- ❖ Las categorías por debajo del presupuesto representan el 90% del gasto operativo total.

GASTO	FINAL	PRESUPUESTO	DIFERENCIA
Nómina y beneficios	10,349,012	10,561,688	(212,676)
Honorarios profesionales	1,841,628	1,860,409	(18,781)
Impresión, costos de envío, suministros y suscripciones de software	575,949	613,676	(37,727)
Datos, automatización y sitio web	573,591	642,844	(69,253)
Seguro	70,884	78,015	(7,131)
Viajes y reuniones	2,147,709	2,170,916	(23,207)
Gastos operativos totales	17,474,874	17,754,154	(279,280)

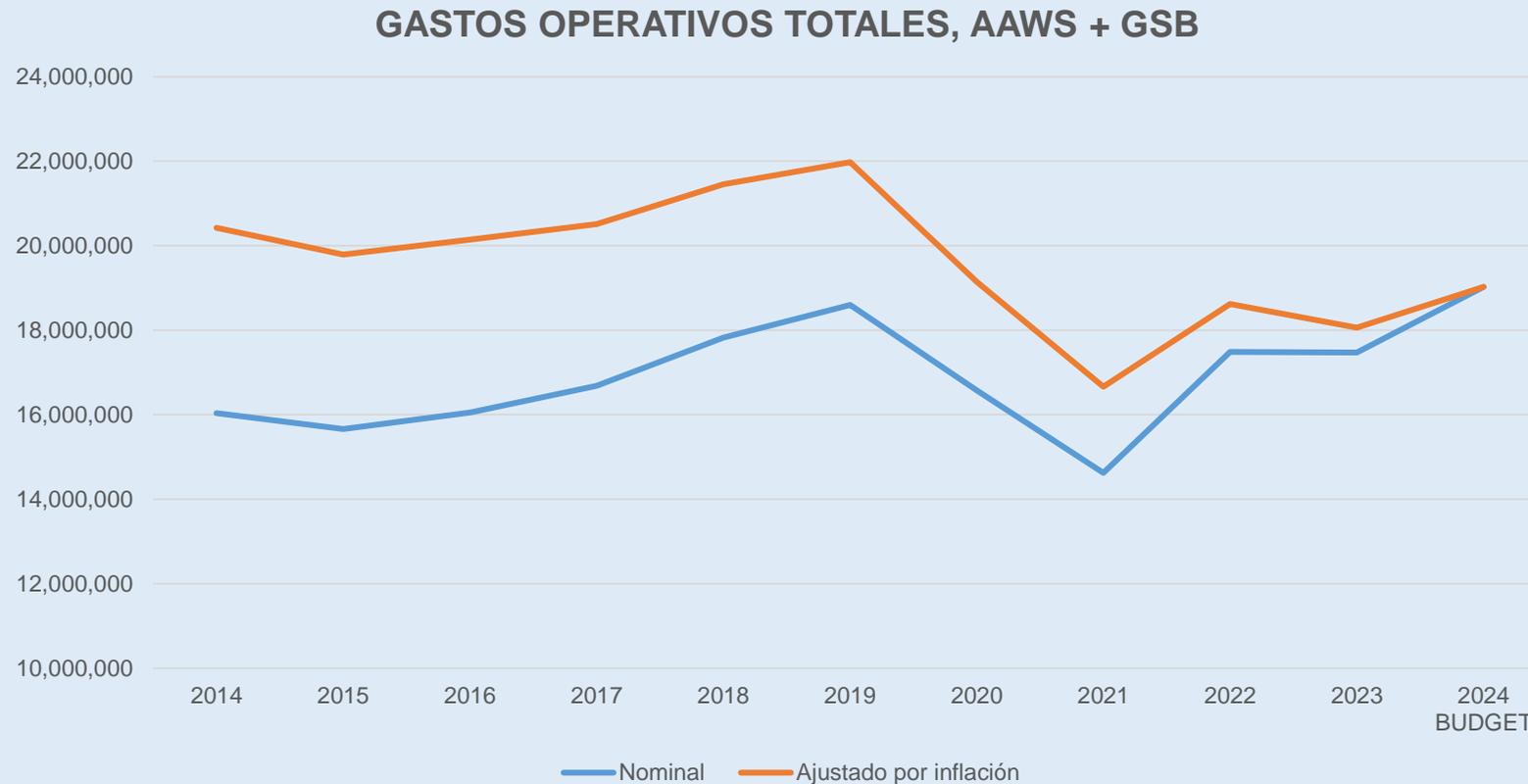
GASTOS DE LA OSG POR ENCIMA DEL PRESUPUESTO EN 2023

- ❖ Las categorías por encima del presupuesto representan el 10 % de los gastos operativos totales

GASTO	FINAL	PRESUPUESTO	DIFERENCIA
Impuestos sobre la nómina	692,343	659,745	32,598
Instalaciones y equipos	1,223,760	1,166,861	56,899

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

- ❖ En 2023, el gasto operativo fue inferior al gasto operativo ajustado por inflación en 9 de los últimos 10 años.



PUNTOS DESTACADOS DE LAS FINANZAS DEL GRAPEVINE EN 2023

- ❖ Lanzamiento de la aplicación – 1 de septiembre de 2023.
- ❖ Los ingresos del Grapevine por suscripciones pagas de la revista impresa disminuyeron un 12 % en 2023. Los ingresos por suscripciones para la revista en línea, completa y de la aplicación móvil aumentaron un 72 % debido a las suscripciones a la aplicación móvil y “completas”.
- ❖ Los resultados del Grapevine de 2023 fueron un margen bruto en suscripciones de \$601,088 y un margen bruto de \$562,746 en otros artículos publicados. Los gastos operativos de \$2,059,058 resultaron en una pérdida operativa de \$888,465 en comparación con una pérdida de \$404,940 en 2022.
- ❖ El apoyo del fondo general a la actividad de servicios de La Viña fue de \$753,376 en 2023, en comparación con \$636,604 en 2022.
- ❖ La circulación de la revista La Viña disminuyó un 3.0 % en 2023 frente a un aumento del 4.3 % en 2022.

PRESUPUESTO DE LA OSG EN 2024

- ❖ Ingresos operativos \$19,642,359, en comparación con \$18,056,782 en 2023.
 - ❖ Contribuciones: \$10,500,000 en comparación con \$10,841,419 en 2023.
 - ❖ Margen bruto de literatura: \$8,492,759 en comparación con \$6,763,226 en 2023.
- ❖ Gastos operativos totales: \$19,024,414 antes de la depreciación de \$1.02 millones en comparación con \$17,474,874 antes de la depreciación de \$1.06 millones en 2023.
- ❖ Superávit operativo de \$617,945 antes de la depreciación, en comparación con el superávit de \$581,907 en 2023.

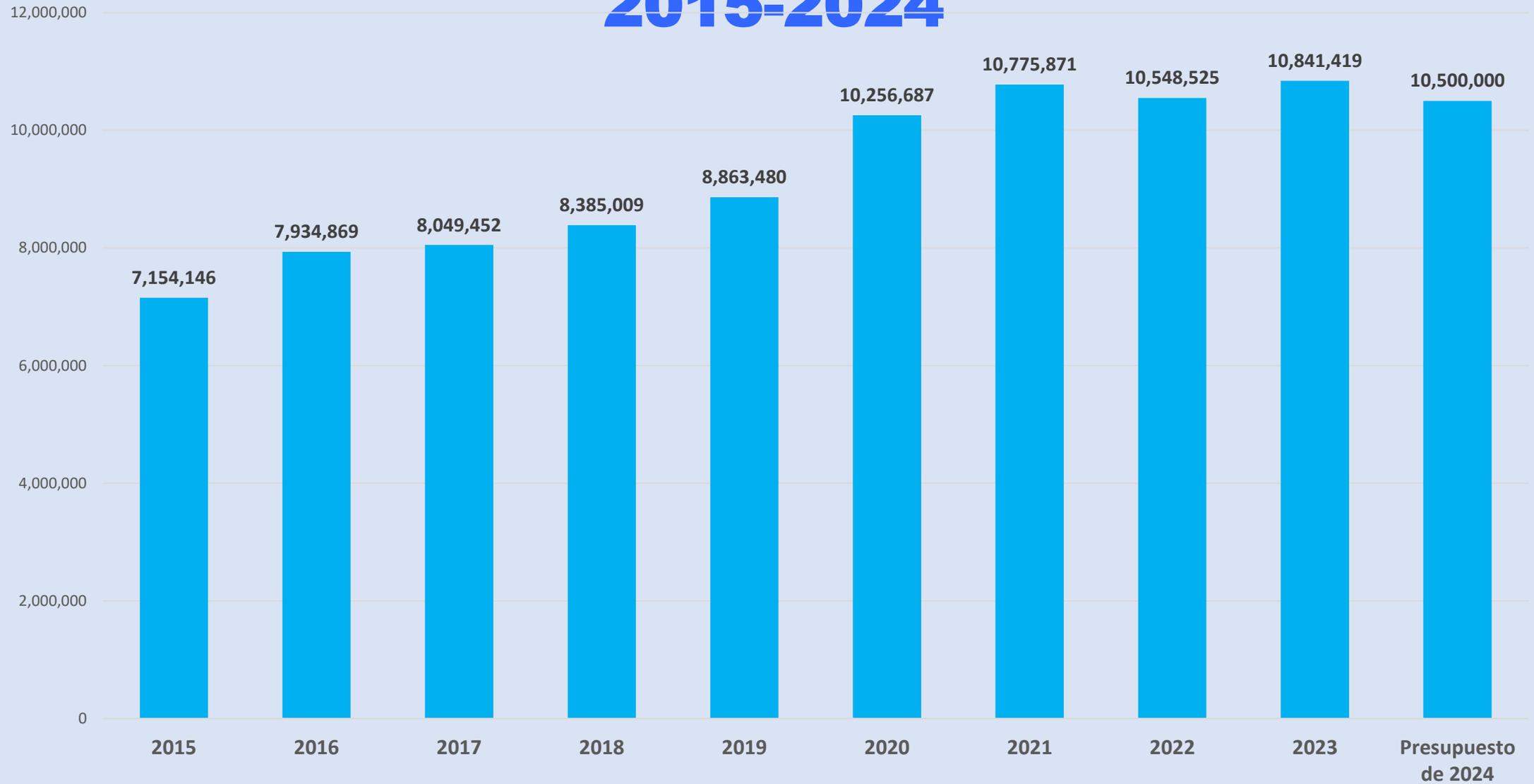
PRESUPUESTO DEL **GV** EN 2024

- ❖ Se espera que la circulación de la revista impresa disminuya a 46,969, de 49,296 en 2023.
- ❖ La circulación en línea y completa aumentará a 4,625, de 3,002 en 2023.
- ❖ 10,069 nuevos suscriptores a la aplicación en comparación con 3,400 en 2023.
- ❖ Margen bruto en suscripciones: \$1,147,021, en comparación con \$601,088 en 2023.
- ❖ Déficit neto del Grapevine de \$582,572, en comparación con un déficit neto de \$888,465 en 2023.
- ❖ La circulación de la revista La Viña aumentará a 6,782 frente a 6,484 en 2023.
- ❖ Apoyo del Fondo General de La Viña de \$569,512, en comparación con \$753,376 en 2023.

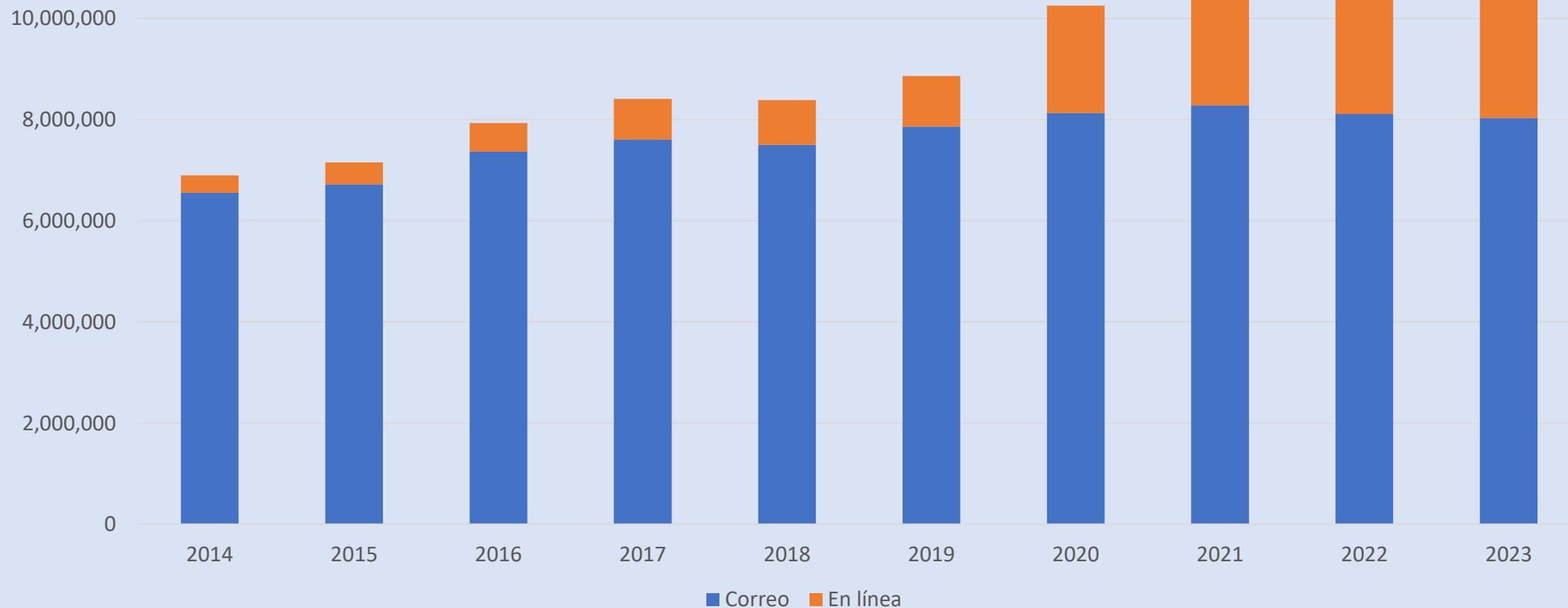
GRATITUD: 7.^a TRADICIÓN



AUTOMANTENIMIENTO DE LA 7.^a TRADICIÓN: 2015-2024

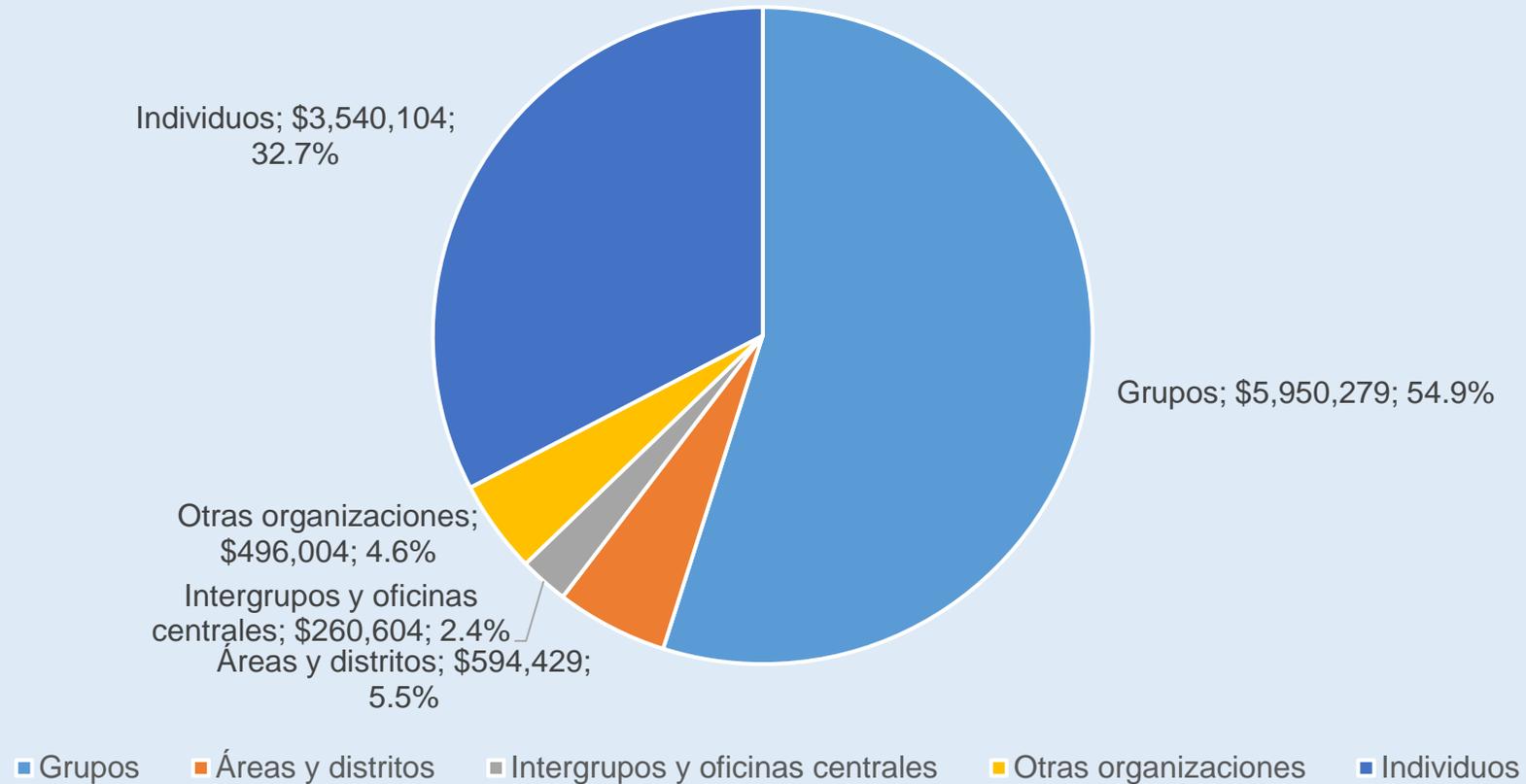


AUMENTO EN LAS CONTRIBUCIONES EN LÍNEA: 2014 – 2023



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

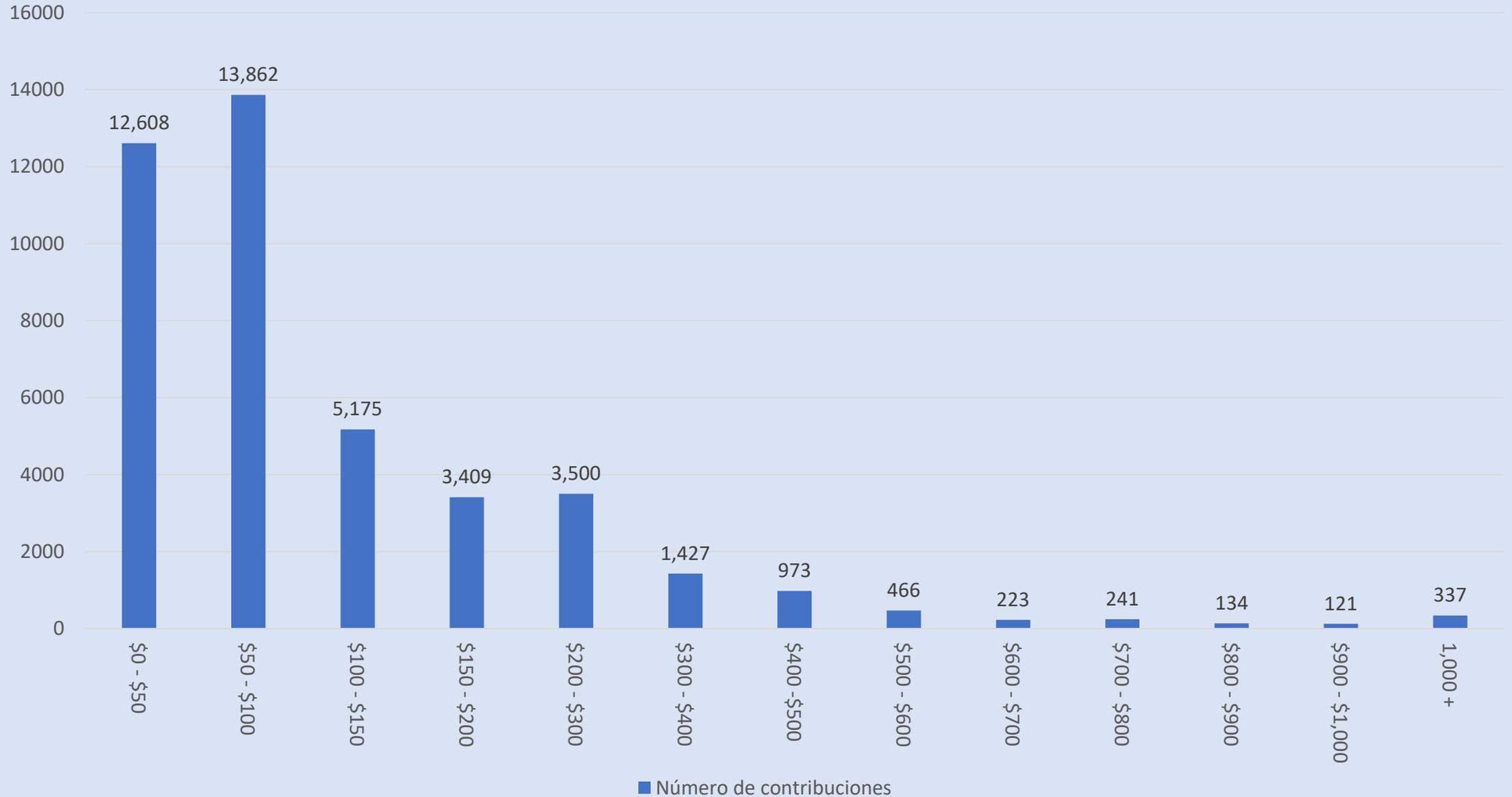
CONTRIBUCIONES POR TIPO DE CONTRIBUYENTE: 2023



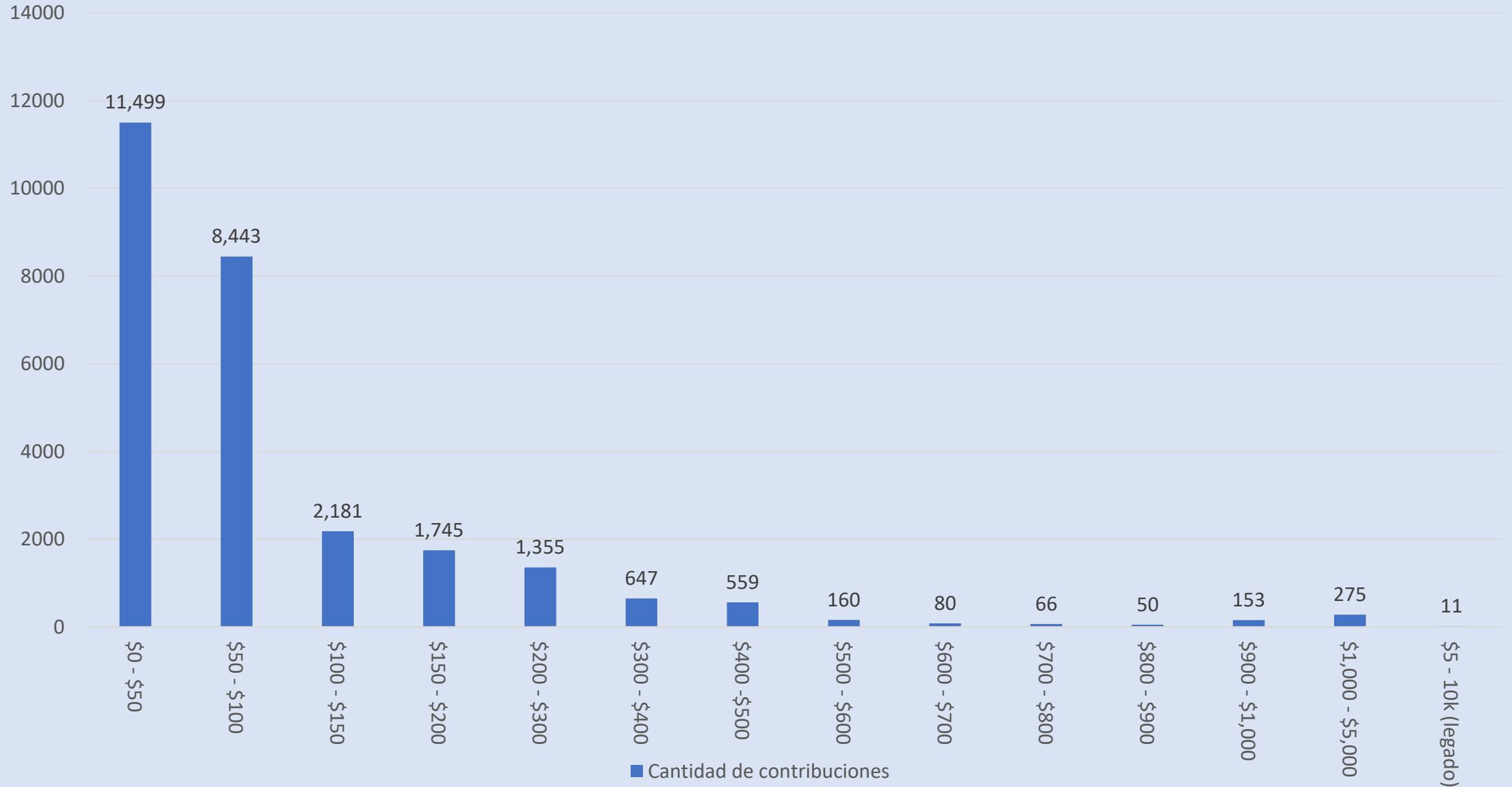
ESTADÍSTICAS DE LAS CONTRIBUCIONES EN 2023

INDIVIDUOS	
Contribuciones de la 7. ^a Tadición de automantenimiento	3,540,104
Contribución promedio	129.88
Contribución más común	50.00
Cantidad de contribuciones	27,235
GRUPOS	
Contribuciones de la 7. ^a Tadición de automantenimiento	5,950,279
Número de grupos activos	57,222
Número de grupos que contribuyen	18,105
Porcentaje de grupos que contribuyen	31.64
Promedio aportado por un grupo durante el año	328.65

Número de contribuciones de grupo por valor en dólares 2023



Número de contribuciones individuales por valor en dólares 2023

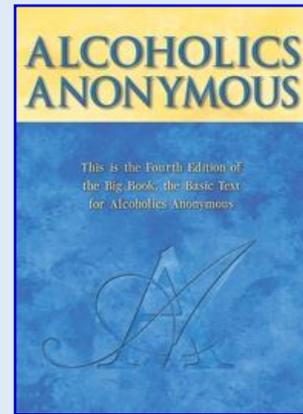
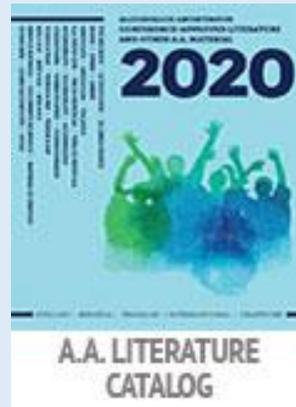


POR MEDIO DE NUESTRO PROPIO AUTOMANTENIMIENTO

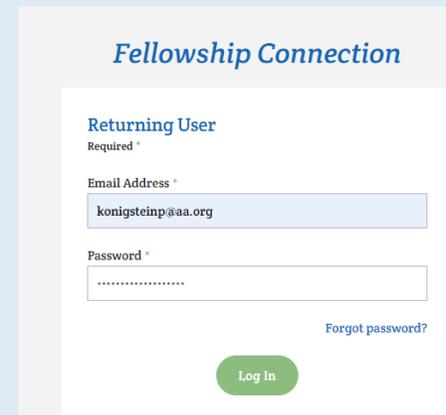


LAS DOS FUNCIONES BÁSICAS DE LA OSG

• Publicaciones



• Servicios en nombre de la JSG



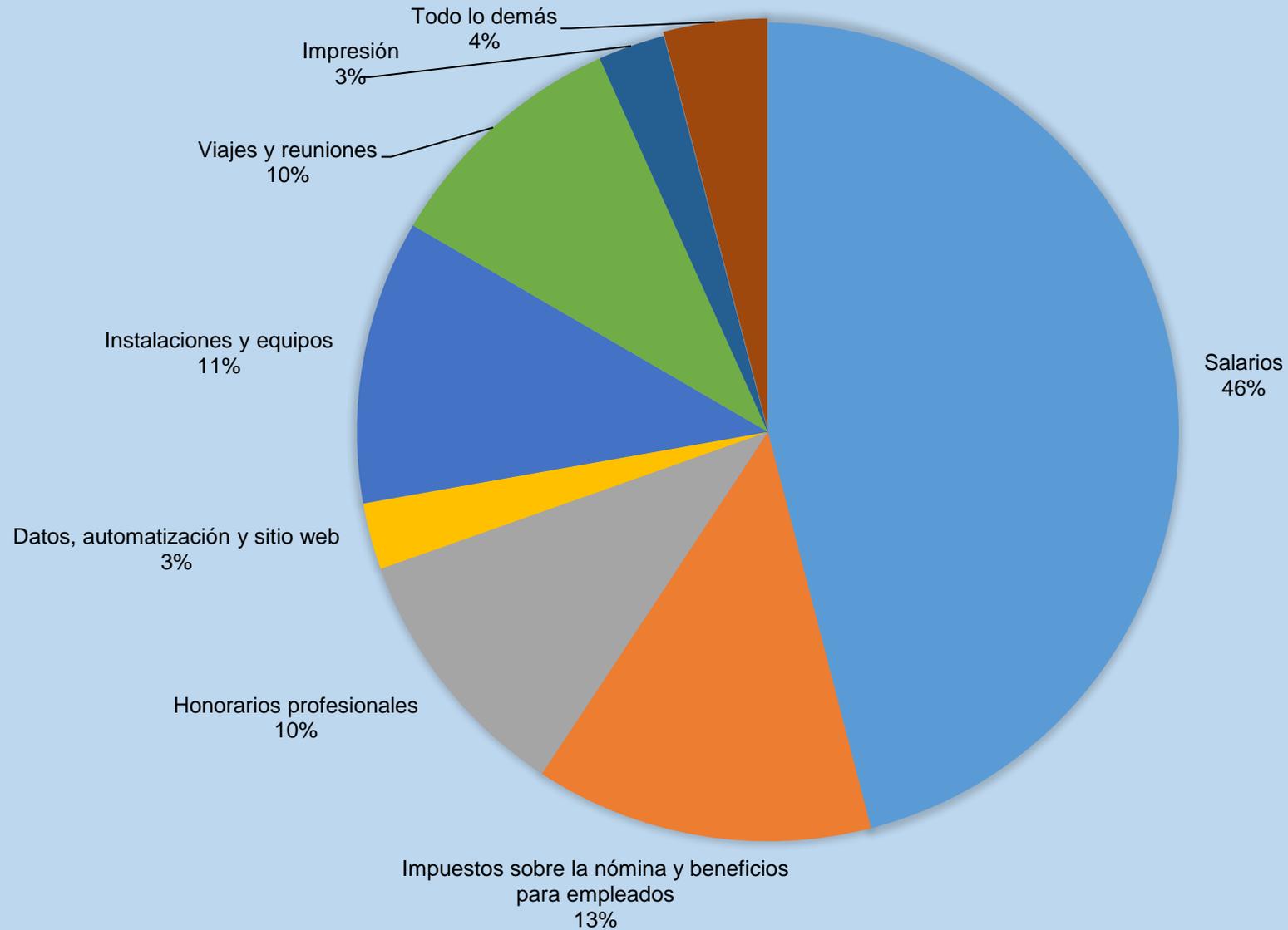
AAWS – PUBLICACIONES – FINAL 2023 VS PRESUPUESTO 2023

	2023 FINAL	2023 PRESUPUESTO	INCREMENTO (DISMINUCIÓN)
Ventas brutas de literatura	14,641,118	15,900,000	(1,258,882)
Descuentos	(453,706)	(715,500)	(261,794)
Gastos de envío	302,805	397,500	(94,695)
Ventas netas de literatura	14,490,217	15,582,000	(1,091,783)
Costo de la literatura vendida - Impresión	7,726,991	7,632,000	94,991
Ganancias brutas	6,763,226	7,950,000	(1,186,774)
Porcentaje de ganancias brutas	46.2 %	50.0 %	(3.8 %)

GASTOS OPERATIVOS CONSOLIDADOS (JSG + GV) -2023

CATEGORÍAS DE GASTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DESGLOSE PORCENTUAL



RESERVA PRUDENTE 2023

Saldo inicial: 1 de Enero de 2023	12,924,561
Ganancias por inversiones	206,301
Retiros	(500,000)
Depósitos	0
Saldo final: 31 de diciembre de 2023	12,630,862

Composición del saldo final	
Efectivo	2,706,106
Certificados de depósito (CDAR, por su sigla en inglés)	10,449,356
Intereses devengados	48,413
Menos obligaciones por suscripciones del GV	(573,012)

Número de meses de gastos en el fondo	Basado en los gastos de 2023	Basado en los gastos de 2024
1 de enero de 2023	7.35	6.98
31 de diciembre de 2023	7.18	6.82

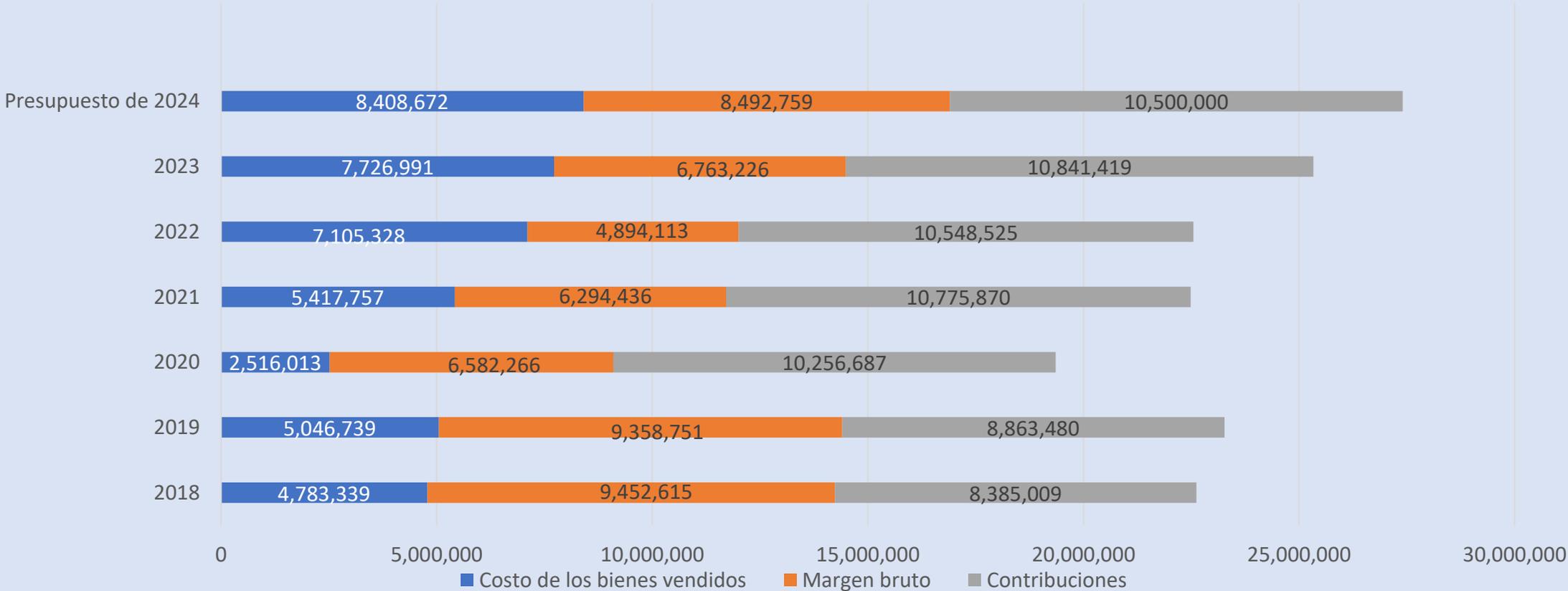
USOS DEL FONDO DE RESERVA DE LA JSG

- ❖ Concepto de reserva prudente de la JSG: no es lo mismo que en la reserva de su grupo gase
- ❖ El fondo de reserva de la JSG cubre mucho más
- ❖ En 1967, la Conferencia de Servicios Generales emitió una acción recomendable que dice que "La JSG haga uso de los ingresos por inversiones del fondo de reserva para cualquier propósito que la Junta pueda autorizar".
- ❖ En términos generales, esto podría incluir, ya sea planificado o no planificado:
 - ❖ Déficits operativos de AAWS o el Grapevine
 - ❖ Gastos periódicos, como la renovación de una oficina o una actualización técnica importante
 - ❖ Gastos extraordinarios fuera de las operaciones "normales"

POLÍTICA DEL FONDO DE RESERVA

- ❖ La acción recomendable de 1977 estableció el límite superior del fondo de reserva en 12 meses de gastos operativos de la JSG, AAWS y GV combinados
- ❖ Una acción recomendable de 1981 especificó que no se fijara un límite inferior. Sin embargo, un límite inferior de 9 meses aparece en los informes del Comité de Finanzas de la Conferencia a lo largo de la historia de la reserva.
- ❖ La política adoptada por la JSG en 2022 incluye:
 - ❖ un rango de metas de 9 a 12 meses
 - ❖ Al menos el 50 % de la cartera disponible dentro de un año
 - ❖ La JSG debe autorizar las transferencias y retiros del Fondo de Reserva
 - ❖ En caso de emergencias, como una quiebra bancaria o la imposibilidad de cumplir con la nómina, el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios puede autorizar un retiro. Si el comité no puede reunirse dentro del plazo necesario, dos funcionarios de la JSG pueden autorizarlo.

TENDENCIA DE INGRESOS DE LA OSG



GRACIAS

- ❖ Paul Konigstein, director financiero
- ❖ Zenaida Medina, gerente de contabilidad
- ❖ Donna Chahal, gerente de contabilidad del Grapevine
- ❖ Diana L, coordinadora de la Conferencia, por su paciencia
- ❖ Todos los empleados de AAWS y el Grapevine
- ❖ Miembros del comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios, junto con los miembros de los comités de Finanzas de AAWS y el Grapevine y del comité de Finanzas de la Conferencia
- ❖ Nuestros auditores independientes - BDO USA
- ❖ Nuestro contable subcontratado: su gerente financiero a tiempo parcial

Cualquier pregunta, no dude en ponerse en contacto conmigo a mi correo:

kevin@kevinjprior.com