

**Informe de la Tesorera de la Sección de las Américas del CMCA
a la Reunión de la Sección de marzo de 2021**

Asumí este cargo hace dos años siguiendo a Nancy Wallace como Tesorera de la SdIA. Nuestra tesorera anterior fue un excelente modelo a seguir y un buen mentor, y la presencia de Nancy entre nosotros seguramente es extrañada. Agradezco la orientación de Nancy y el apoyo de la ex-tesorera Gayle Matson. Heather Gosse también me ha estado ayudando pacientemente a aprender lo necesario mientras intento comprender las complejidades del sistema.

La tesorera se reúne periódicamente con el Comité de Finanzas y con el Comité Ejecutivo. Una de las funciones de la tesorera es sacar de los detalles de los informes financieros el panorama general para el Comité Ejecutivo, así como ayudar a discernir los detalles pertinentes que el comité requiere para la toma de decisiones. Para este informe a los Representantes, intentaré hacer lo mismo mientras revisamos los aspectos financieros más destacados de los últimos dos años.

Mirando hacia atrás

Las figuras auditadas para el año fiscal 2020 (1/5/2019-30/4/2020)

Nuestros registros financieros son auditados cada dos años con el trabajo realizado en el año anterior a la Reunión de la Sección. Nuevamente, y como se esperaba, los auditores dieron a la organización una opinión limpia. Agradecemos la preocupación por la precisión por parte del personal y los contables. Los estados financieros auditados para el año fiscal que finaliza el 30 de abril de 2020 están disponibles en el sitio web de la Sección:

https://fwccamericas.org/docs/financiamiento_financial_statements_2020.pdf (para los originales en inglés)

<https://fwccamericas.org/docs/Auditor%C3%ADa%20AF2020%20Espa%C3%B1ol.pdf> (traducido al español)

Es útil comparar las cifras de fin de año del último año fiscal con el lugar en el que nos encontramos en el año fiscal actual, *recordando que todavía nos quedan 4 meses*.

	AF 2020 al 30/4/20	AF 2021 al 31/12/20
Contribuciones	411,591	166,819
Subvenciones	5,200	92,300
Otros ingresos	1,063	25
Ingreso de inversiones	<u>54,717</u>	<u>54,336</u>
Total de ingresos ordinarios:	\$ 472,571	\$ 313,480
Programas en las Américas	150,248	124,183
Las obligaciones a la Oficina Mundial	95,800	41,732
Administración	94,633	56,009
Recaudación de fondos	<u>102,171</u>	<u>78,554</u>
Total gastos ordinarios:	\$ 442,852	\$ 300,478
Ingresos netos:	\$ 29,721	\$ 13,002
Activos	1,731,984	2,023,585
Pasivos	<u>191,026</u>	<u>161,570</u>
Activos netos	\$ 1,540,958	\$ 1,862,015

Inversiones

Inversiones de la Sección de las Américas se mantienen en Friends Fiduciary, una organización sin fines de lucro Cuáquero de administración de inversiones. Además de analizar históricamente las inversiones para una variedad de preocupaciones sociales, Friends Fiduciary se comprometió recientemente a desinvertir en todas las inversiones relacionadas con combustibles fósiles, lo que los llevó a discontinuar su Fondo Verde Cuáquero y fusionarlo con el Fondo Cuáquero de Crecimiento e Ingresos. Nos complace informar que esto significa que todas nuestras inversiones con Friends Fiduciary ahora están libres de combustibles fósiles y están consolidadas en un solo fondo.

La nueva versión del Fondo Cuáquero de Crecimiento e Ingresos tiene una asignación de activos ligeramente más agresiva que la versión anterior del fondo: 22% de valores de renta fija; 5% de bienes raíces; y 73% de acciones. Esta nueva asignación excede el objetivo de acciones descrito en la declaración de política de inversión de la Sección, que especifica un rango de 60-65% de acciones y 35-40% de valores de renta fija. El subcomité de inversiones, en consulta con el personal y con el comité de finanzas, recomendó mantener alrededor de \$133,000 actualmente en manos de Northwestern Mutual para corregir este desequilibrio. Esos fondos están en un contrato de seguro garantizado con una tasa de rendimiento mínima anual del 3,5%, una tasa garantizada que es poco probable que encontremos en ningún otro lugar. Tenga en cuenta que las decisiones reales de gestión del flujo de efectivo con respecto a si retirar los fondos necesarios de Friends Fiduciary o de Northwestern Mutual dependerán en parte de las fluctuaciones futuras del mercado de valores en el momento en que se necesiten los fondos. El Comité Ejecutivo apoya esta recomendación.

Financiamiento de la Ley CARES

Recibimos financiamiento de la Ley CARES federal de EEUU para cubrir los gastos de personal durante un período de 3 meses bajo el Programa de Protección de Nómina (PPP en inglés) en mayo de 2020. Se recibieron fondos adicionales de la segunda ronda. Estos préstamos, que esperamos sean condonados, han complementado las donaciones y los ingresos por inversiones para asegurar un flujo de caja adecuado para cubrir los gastos del año fiscal en curso.

Mirando hacia el futuro

Proceso presupuestario

Nuestra práctica habitual es presentar un presupuesto de dos años a la Reunión de la Sección para su aprobación. El Comité de Finanzas, en consulta con el personal, puede proponer un presupuesto revisado al Comité Ejecutivo para el segundo año si las circunstancias lo justifican. Teniendo en cuenta los impactos de la pandemia en viajes, reuniones de comités en persona y recaudación de fondos, consideramos modificar el presupuesto para el año fiscal actual; sin embargo, había demasiadas incertidumbres para permitir una proyección razonable. Decidimos hacer todo lo posible para mantener bajos los gastos mientras apoyamos nuestro programa con fondos de subvenciones. El Comité de Finanzas también formó un subcomité de flujo de efectivo para monitorear los ingresos por contribuciones e inversiones y para diseñar estrategias para otras fuentes de efectivo si fuera necesario. Este ha sido un ejercicio muy útil.

El Subcomité de Presupuesto y el Comité de Finanzas han desarrollado un presupuesto para el próximo año fiscal a partir del 1 de mayo de 2021. Utilizando el trabajo de planificación de escenarios del Comité Ejecutivo, los ingresos de inversión proyectados, las donaciones proyectadas y muchos otros elementos, el presupuesto propuesto que verá es nuestro mejor

pronóstico en cuanto a las necesidades financieras de la Sección en los próximos 12 meses. Lori Laub, co-secretaria presidente del Comité de Finanzas, lo presentará en la Reunión de la Sección.

Resumen

A pesar de las restricciones de viaje por la pandemia mundial y otras perturbaciones sociales y políticas, el CMCA SdIA está bien financieramente. Tenemos recursos reservados para “un día lluvioso”, pero a partir de ahora no hemos necesitado acceder a ellos. Robin, Heather y Nancy Martino han sido proactivos en la identificación y obtención de fuentes de financiamiento y en la administración de los fondos disponibles. Somos muy afortunados de tenerlos dando su liderazgo a nuestra Sección.

Este informe se está compilando a principios de febrero de 2021; espero tener cifras actualizadas y detalles adicionales para compartir con ustedes en la Reunión de la Sección en marzo.

Beverly Kirk Shull, Tesorera