

Información para los delegados a la Asamblea Anual del WDC 2024:

Respuesta a las preocupaciones presupuestarias expresadas en la Asamblea de Delegados del WDC de 2023

Los delegados en la Asamblea Anual de WDC de 2023 expresaron su preocupación por el proceso presupuestario y los informes financieros de WDC, señalando que WDC ha estado utilizando una proyección poco realista de contribuciones como una forma de "equilibrar" la recomendación del presupuesto anual. El año pasado, la Comisión de Administración (Stewardship Commission, SC), la Junta Ejecutiva (Executive Board, EB) y el personal de WDC trabajaron para abordar estas inquietudes y para revisar y ajustar aspectos de las operaciones financieras que impactan nuestro proceso presupuestario. El SC y la JE comenzaron los preparativos del presupuesto más de un mes antes e incluyeron reuniones especiales para dar tiempo a un discernimiento adicional; y el Gerente Comercial y Director de Desarrollo de Fondos investigaron información de antecedentes para estas conversaciones. A continuación se muestra información general y una descripción de las acciones tomadas durante el año pasado.

Instalaciones:

En julio de 2023, WDC vendió el edificio 2500 Place y ahora está alquilando una cantidad reducida de espacio (3312 pies cuadrados, o aproximadamente el 74 % del espacio anterior de 4500 pies cuadrados). Este fue renovado para continuar albergando espacio para oficinas, sala de conferencias, sala de trabajo y biblioteca de recursos. Parte de los ingresos de la venta del edificio se están utilizando para subsidiar parcialmente el alquiler a una tasa decreciente durante cinco años y para apoyar a un Coordinador de Desarrollo de Fondos durante 3 años mientras trabajamos hacia un plan financiero a largo plazo más sostenible.

Instituciones financieras, cuentas e inversiones:

SC y el personal revisaron las instituciones financieras y las cuentas que poseen los fondos de WDC. En consulta con Everence, determinamos que sería ventajoso trasladar todos los fondos de WDC de cuentas con otras múltiples instituciones financieras a cuentas con Everence, excepto la cuenta corriente primaria del fondo general y la cuenta de préstamo rotativo que recibe pagos de préstamos que permanecen en cuentas bancarias. La Junta Directiva aprobó esta acción, que permitirá a WDC recibir mejores tasas de interés a través de inversiones socialmente responsables en cuentas aseguradas por la FDIC. También simplificará la presentación de informes y la gestión de los fondos gracias a la asistencia de Everence. El Gerente Comercial (Business Manager) volvió a numerar las cuentas para aclarar el estado del saldo, de modo que sea más fácil determinar qué fondos están en qué cuentas y cuánto interés gana cada fondo.

Fondos restringidos:

SC y el personal revisaron los términos de los muchos fondos restringidos de WDC, observando que algunos fondos restringidos se acumulan a través de dinero proveniente del presupuesto, algunos fondos restringidos tienen distribuciones regulares para proporcionar

ingresos al presupuesto y algunos fondos restringidos están completamente separados del presupuesto. Revisamos los orígenes, los propósitos designados y los parámetros de los fondos restringidos, observando que algunos están restringidos por donantes y otros por la junta directiva. Observamos que algunos fondos restringidos han permanecido sin utilizarse durante muchos años, incluso cuando los parámetros de esos fondos ahora permitirían su uso. La gestión de estos fondos también requiere considerable tiempo y experiencia del personal. A la luz de estos factores, el SC recomendó y la EB aprobó varios pasos:

- Iniciar una tarifa administrativa anual del 5% sobre los saldos del Fondo Rotatorio y todos los fondos restringidos y subsidios (excepto donde lo prohíban los documentos fundacionales de los fondos designados por los donantes) a partir del 1/2/24 al comienzo de nuestro año fiscal actual. Estas tarifas se ingresarán en el presupuesto, con la anticipación de que mejores tasas de inversión a través de Everence ayudarán a compensar estas tarifas.
- Levantar la restricción sobre el capital del Fondo del Legado de Paul (Pauls' Bequest Fund) para que todo ese fondo pueda estar disponible para los propósitos designados de acuerdo con los documentos originales del fideicomiso.
- Acepte la oportunidad descrita en los términos del Schilling Trust (Fondo de Inversión de la Comisión de Recursos,(Resource Commission Investment Fund)) de utilizar los fondos donados sin restricciones después de 20 años, ya que ya han pasado más de 20 años desde que se estableció el fondo.

Formato de presupuesto:

SC señaló que el formato anterior del presupuesto anual de WDC dividía varias categorías de gastos (como gastos relacionados con el personal, alquiler, servicios públicos y gastos de oficina) entre la Junta Ejecutiva y las cuatro Comisiones. Este formato ilustraba el principio de que el personal, las instalaciones y la oficina sirven a todas las partes de la misión de WDC; sin embargo, este formato también hacía difícil saber cuál era el monto total para cada categoría de gastos. Nuestro CPA también recomienda que los gastos solo se enumeren bajo la junta o comisión que autoriza esos gastos. A la luz de esto, SC afirmó un nuevo formato de presupuesto que consolida cada categoría de gastos en un grupo: todos los gastos relacionados con el personal se enumeran en EB, y todos los gastos de alquiler, servicios públicos y oficina se enumeran en SC. El Gerente Comercial también ajustó el formato del presupuesto para mostrar más claramente qué ingresos provienen de fondos restringidos por donantes y de fondos restringidos por la junta, y cómo estos ingresos restringidos están vinculados a partidas específicas en el presupuesto de gastos. Estos cambios de formato proporcionarán una contabilidad e informes financieros más claros y transparentes.

Proceso de elaboración del presupuesto:

El SC señaló que normalmente hay un retraso de aproximadamente 6 meses entre el momento en que se aprueba el presupuesto (en la Asamblea Anual, generalmente en el verano) y el momento en que comienza el año fiscal el 1 de febrero. Para recomendar un presupuesto para su aprobación en la Asamblea Anual, deben comenzar la preparación del presupuesto un año antes del próximo año fiscal, lo que dificulta la proyección de gastos con precisión. Para

abordar estos factores, el SC propuso y la EB recomienda las siguientes enmiendas a los Estatutos del WDC:

- Enmendar el Estatuto 1., Asamblea de Delegados, Sección E. Año de la Conferencia de WDC para cambiar el año fiscal de WDC del 1 de febrero al 31 de enero al 1 de octubre al 30 de septiembre. Esto reduciría la cantidad de tiempo entre la aprobación del presupuesto en la Asamblea Anual y el comienzo de la Asamblea de Delegados. ejercicio fiscal, con la intención de mejorar la precisión en la elaboración del presupuesto. Esto también alinearía los trimestres del año fiscal de WDC con los trimestres del año calendario, correlacionándolos con transacciones financieras trimestrales como impuestos sobre la nómina, facturación de seguros e intereses sobre inversiones.
- Modificar WDC *Estatuto 2., Sección B. Punto 1 para incluir una responsabilidad adicional a la lista de deberes de la Junta Ejecutiva: “Entre las asambleas de delegados, ser responsable de aprobar cualquier desviación necesaria del presupuesto aprobado por los delegados, con el aporte y la consideración del personal apropiado del WDC, comisiones, comités o grupos de trabajo”.* Esto ayudará a acomodar la diferencia entre los gastos presupuestados y los gastos reales que surgen debido a cambios que no pudieron preverse en el momento de la preparación del presupuesto, como ajustes en los costos de servicios públicos y primas de seguros, o transiciones de personal. Esta adición a los estatutos brindaría claridad y transparencia a la Junta Ejecutiva, ya que supervisa el presupuesto durante todo el año.

Iniciativas de recaudación de fondos y desarrollo durante el año pasado:

- Mike Lamb comenzó como Coordinador de Desarrollo de Fondos (Fund Development Coordinator, FDC) el 1 de septiembre de 2023 (consulte su informe anual). Desarrolló un formato para documentar las donaciones planificadas y ha confirmado seis futuras donaciones patrimoniales a WDC.
- La carta anual de recaudación de fondos se envió a congregaciones e individuos el otoño pasado, junto con una nueva Tarjeta de Compromiso de Generosidad (Generosity Commitment Card) que alienta a los donantes a comunicar sus intenciones de donar.
- Recientemente se envió una carta general de agradecimiento a los donantes, junto con un nuevo folleto Generosidad como Ministerio preparado por el FDC.
- Recibimos un subsidio de la Fransen Family Foundation de \$10,000 para el proceso de escucha de WDC. Esto se administra a través de un fondo restringido para compensar gastos de viaje, suministros y costos administrativos.
- Recibimos un subsidio de la Fundación Schowalter de \$25,000 para recursos ministeriales de transición para congregaciones hispanas. Esto se administrará a través de un fondo restringido para compensar gastos en una propuesta para contratar personal para este proyecto en 2025.
- Presentamos una solicitud de subsidio para la *Iniciativa Nurturing Children Through Worship and Prayer de la Fundación Lilly. (Los subsidios se anunciarán en el otoño de 2024).*