

Resumen Ejecutivo JOVENES DE PR EN RIESGO

Introducción

El análisis que se está presentando es de Jóvenes de PR en Riesgo. Esta organización fue fundada por un grupo de voluntarios de San Juan, Puerto Rico motivados por el compromiso de prevenir la tasa de abandono escolar entre los estudiantes de bajos ingresos (40 a 50 %). Se proveen servicios a los estudiantes de bajos ingresos en riesgo en las fases de transición académica desde el nivel primario a la universidad mediante tutorías, talleres de desarrollo personal y social, talleres familiares y trabajo de casos, la formación de liderazgo, experiencia de servicio comunitario, apoyo académico no convencional, consejería, entre otros.

Alcance

La Red de Fundaciones de Puerto Rico, tiene interés en realizar un limitado “due diligence” antes de proceder a incluir las organizaciones individuales en su plan de acción ante fundaciones de EE UU y la diáspora. Es por ello que se contrata a AFC para realizar un análisis financiero y de cumplimiento revisando los siguientes documentos:

- ✓ Estados financieros auditados
- ✓ Presupuesto operacional
- ✓ Plan estratégico aprobado por la Junta
- ✓ Radicación de planillas e informativas trimestrales y anuales
- ✓ Informe complementario sometido a la Red de Fundaciones
- ✓ Listado de Junta de Directores y Oficiales
- X Documento interno donde se maneja el flujo de efectivo de la organización

Evaluación de Riesgo

El riesgo en operaciones se define como:

Alto: organización que tiene más de un 50% de dependencia de fondos en asignaciones federales, estatales o una combinación de ambas. En los estados financieros y/o presupuesto opera con pérdida y/o déficit. No hay una clara estrategia de sustitución de fondos o restructuración de programas y/o institución.

Moderado: organización que tiene más de un 50% de dependencia de fondos en asignaciones federales, estatales o una combinación de ambas. En los estados financieros y/o presupuesto opera en balance y ha hecho o está en proceso de hacer los ajustes operacionales para contrarrestar posible pérdida de fondos.

Además, refleja en su plan estratégico metas en relación a búsqueda de fondos alternos.

Bajo: organización que tiene menos de un 50% de dependencia de fondos en asignaciones federales, estatales o una combinación de ambas. En los estados financieros y/o presupuesto opera en balance y ha hecho o está en proceso de hacer los ajustes operacionales para contrarrestar posible pérdida de fondos.

Además, refleja en su plan estratégico metas en relación a búsqueda de fondos alternos.


Conclusión

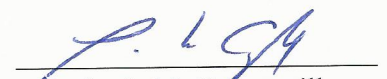
De acuerdo a mi revisión limitada basada en los documentos arriba descritos, Jóvenes de PR en riesgo se encuentra en una condición **adecuada** para la continuidad de operaciones y en cumplimiento con GAAP y las normas de las OSFL.

Definición de riesgo: moderado.

Notas y Recomendaciones

- 1- Se recomienda evaluar los estados financieros al cierre del 2015. Su base de ingresos es aproximadamente 13% de fuentes de programas federales y 14% de estatales. Aunque ellos no experimentaron una merma en fondos en el 2015, si tuvieron un aumento en gastos, lo cual causó una leve pérdida en activos.
- 2- Se recomienda tener una hoja para controlar los insumos y desembolsos de efectivo. Al cierre del 2014, el uso de la línea de crédito estaba a cerca de 90%.
- 3- Presupuesto: No incluye los ingresos que espera recibir la organización.
- 4- Jóvenes de PR en Riesgo goza de un Plan estratégico robusto y muy completo. Se recomienda establecer una hoja de métricas por año para medir el alcance de cada actividad y la efectividad de los equipos de trabajo en cada iniciativa.


CPA Astrid Navarro
Consultora AFC


Sonia M. Carrasquillo
Directora Ejecutiva

Fecha: 5/12/2014



PO Box 192726
 San Juan, PR 00919-2726
 Teléfono 787.455.9133
 info@asesoresfinancierospr.org

ASESORES FINANCIEROS COMUNITARIOS
 PROGRAMA DE ASISTENCIA TECNICA

Organización: JÓVENES DE PR EN RIESGO

Representante de Organización: MARIBEL CARO Fecha: ABRIL 2016

Representante de AFC: Astrid Navarro

| Criterio | Descripción de la Evidencia | Puntos Importantes | Comentarios |
|---|--|---|---|
| 1. Cuenta la OSFL, con una estructura de Gobernanza. | <input checked="" type="checkbox"/> Lista de: Miembros de Junta Oficiales Equipo de trabajo. | <input checked="" type="checkbox"/> Cuantas veces se reúne la Junta al año. | La Junta se reúne mensualmente. |
| 2. Cuenta la Organización con un Presupuesto Operacional del año en curso a. Revisar contra presupuesto año anterior b. Revisar el cierre fiscal anual y comparar con el presupuesto, documentar varianzas c. Determinar estado de flujo de efectivo. | <input checked="" type="checkbox"/> Presupuesto anual aprobado por la Junta. | <input type="checkbox"/> Composición de los Ingresos (deben estar desglosados por fuente de fondos) <input type="checkbox"/> % de los Ingresos por fuente <input type="checkbox"/> Determinar concentración de riesgo <input type="checkbox"/> En especial ingresos del gobierno-donativos, asignaciones legislativas y contratos <input checked="" type="checkbox"/> Gastos Significativos | Pendiente Riesgo Moderado 14% estatal 13% federal 45% foundations 28% other None. |
| 3. Estados financieros- auditados o certificados. | <input checked="" type="checkbox"/> Estados financieros auditados <input type="checkbox"/> Estados financieros revisados La Organización ha establecido procedimientos fiscales a base del | <input checked="" type="checkbox"/> Accrual basis of accounting <input checked="" type="checkbox"/> Notas importantes <input checked="" type="checkbox"/> Generally Accepted Accounting Principles <input type="checkbox"/> Exención (Estatal y Federal) | Adecuado Estados al 31 de diciembre de 2014 emitidos en junio 2015. |

| Criterio | Descripción de la Evidencia | Puntos Importantes | Comentarios |
|---|--|---|---|
| 4. Cuenta la Organización con Plan Estratégico | <p>método de acumulación, conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados para organizaciones sin fines de lucro</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Plan Estratégico aprobado por la Junta.</p> | <p><input type="checkbox"/> Déficit (Statement of Activities) / Verificar con la 480.7OE</p> <p><input type="checkbox"/> Deuda (notas)</p> <p><input type="checkbox"/> Gastos segregados entre administración y programas.</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Cumplen con los pronunciamientos</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Fecha de los Estados Financieros</p> <p><input type="checkbox"/> Verificar el Statement of Functional Activities con la 990 si aplica</p> | <p>Notas completas y cumplimiento con pronunciamientos</p> <p>Se recomienda evaluar estados financieros a 12/31/2015.</p> |
| 5. La Organización cumple con los requisitos fiscales y contributivos según dispuestos por las leyes estatales y federales. | <p>Evidencia de las planillas</p> <p>Planillas trimestrales:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Cont. Retenidas (499R-1B)</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Desempleo e Incapacidad</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> FICA (941 PR) Seguro Social</p> <p>Planillas Anuales:</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 480.7</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 480.5</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 480.6A</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 480.6B</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Futa (940 PR) Desempleo Federal</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Forma 990 / 990 EZ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Póliza Fondo Seguro Estado</p> | <p><input checked="" type="checkbox"/> Relación con presupuesto</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Misión, Visión, persona responsable, fecha, métricas</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Corto o largo plazo</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Quiénes participaron en el proceso</p> <ul style="list-style-type: none"> o Junta, empleados, clientes, inversionistas sociales | <p>Revisado, completo</p> <p>2013-12017</p> |
| | | | <p>Revisadas</p> |