

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

# 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.

JOVENES DE PR EN RIESGO Pág. 1 de 2



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

Directora Ejecutiva

## 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 causo 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.

©PA Astrid Navarro Consultora AFC

ud Kavano

Fecha: 5/12/20/2



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

_
- CARO
_
3E
RIBE
A
$\geq$
'n.
Ci
Za
ini
Q
Ö
a d
a.
Ę
to
ď
d.
D
R

Fecha: ABRIL 2016

Representante de AFC: Astrid Navarro

Criterio	Descripción de la Evidencia	Puntos Importantes	Comentarios
1. Cuenta la OSFL, con una	⊠ Lista de:		La Junta se reúne mensualmente.
estructura de Gobernanza.	Miembros de Junta Oficiales		
	Equipo de trabajo.		
2. Cuenta la Organización con un		☐ Composición de los Ingresos (deben	Pendiente
Presupuesto Operacional del año	Junta.	estar desglosados por tuente de tondos)	
en curso			Riesgo Moderado
a. Revisar contra presupuesto		☐ % de los Ingresos por tuente	
and anterior b. Revisar el cierre fiscal anual y		☐ Determinar concentración de riesgo	14% estatal 13% federal
comparar con el presupuesto,			45% foundations
documentar varianzas		☐ En especial ingresos del gobierno-	28% other
c. Determinar estado de flujo		donativos, asignaciones legislativas y	None.
de efectivo.		contratos	
3. Estados financieros- auditados o			Adecuado
certificados.	☐ Estados financieros revisados		Estados al 31 de diciembre
	La Organización ha establecido		de 2014 emitidos en junio
	procedimientos fiscales a base del	☐ Exención (Estatal y Federal)	2015.

Instrumento Perfil Financiero Asesores Financieros Comunitarios Rev. Abril 2016

egico aprobado por la e los ontabilidad generalmente a organizaciones sin fines estrales: Inidas (499R-1B) O e Incapacidad PR) Seguro Social Illes: Indo Seguro Estado	ن	Circ	Descripción de la Evidencia	Puntos Importantes	Comentarios
de lucro  Cuenta la Organización con Plan  Estratégico  La Organización cumple con los  requisitos fiscales y contributivos  Siscales y contributivos  Siscales y federales.  Estatales y federales.  Estata (30 Se para organización con Plan  Estratégico  La Organización cumple con los  Evidencia de las planillas  requisitos fiscales y contributivos  Siscales y contributivos  Siscales y federales.  Evidencia de las planillas  Evidencia de las planilas  Evid	5		método de acumulación, conforme a los principios de contabilidad generalmente	☐ Déficit (Statement of Activities) / Verificar con la 480.70E	Notes completes
de lucro    Gastos segregados entre administración y programas.   Cuenta la Organización con Plan   Estratégico aprobado por la Estratégico aprobado por la   Activities con la 390 si aplica   Activities con la 30 si aplica   Activities con la 30 si aplica   Activities   Activities con la 30 si aplica   Activities   Activities con la 30 si aplica   Activities   Ac			aceptados para organizaciones sin fines	☐ Deuda (notas)	cumplimiento con
y programas.    Cumplen con los pronunciamientos   Secha de los Estados Financieros			de lucro	Gastos segregados entre administración	pronunciamientos
Cuenta la Organización con Plan  Cuenta la Separa  Contro el parco plazo  Contro el proceso  Cont				y programas.	Se recomienda evaluar estados financieros a
Cuenta la Organización con Plan Estratégico aprobado por la Estratégico  Estratégico  La Organización cumple con los requisitos fiscales y contributivos Planillas timestrales: según dispuestos por las leyes S Cont. Evidencia de las planillas estatales y federales.  El A 80.68  E Fuda (490 PR) Desempleo Federal Region estado  E Fuda (490 PR) Desempleo Federal Region estado  E Fuda (490 PR) Desempleo Federal Region estado					12/31/2015.
Cuentra la Organización con Plan Stratégico aprobado por la Estratégico Estratégico probado por la Estratégico aprobado por la Estratégico aprobado por la Estratégico aprobado por la Misión, Visión, persona responsable, fecha, métricas Según cumple con los Evidencia de las planillas trimestrales: según dispuestos por las leyes Signalias trimestrales: Signalias frances y federales. Signalias Anuales: Signalias				☐ Verificar el Statement of Functional	
Cuenta la Organización con Plan Estratégico aprobado por la Estratégico  Estratégico  Estratégico  Estratégico  La Organización cumple con los requisitos fiscales y contributivos según dispuestos por las leyes  Sont Evidencia de las planillas timestrales:  Radon Reciales y federales.  Evidencia de las planillas  Radon Rado				Activities con la 990 si aplica	
Estratégico  La Organización cumple con los Evidencia de las planillas requisitos fiscales y contributivos estatales y federales.  Experimies participaron en el proceso o Junta, empleados, clientes, inversionistas sociales inversionistas sociales o Junta, empleados, clientes, inversionistas sociales según dispuestos por las leyos ETICA (941 PR) Seguro Social Planillas Anuales:  Experimies Anuales:  Experi	4				Revisado, completo
La Organización cumple con los requisitos fiscales y contributivos según dispuestos por las leyes   Evidencia de las planillas estatales y federales.   Evidencia de las planillas estatales y federales.   Evidencia de las planillas estatales y federales.   Evidencia de las planillas firmestrales:   Evidencia de las planillas estatales y federales.   Evidencia de las planillas estatales y federales.   Evidencia de las planillas estatales y federales.   Evidencia de las planillas firmestrales:   Evidencia de las planillas estatales y federales.   Evidencia de las planillas firmestrales:   Evidencia de las planillas firmest			Junta.	⊠ Misión, Visión, persona responsable,	2013-12017
La Organización cumple con los requisitos fiscales y contributivos pertares y federales.  Exidencia de las planillas trimestrales: según dispuestos por las leyes © Cont. Retenidas (499R-1B) estatales y federales.  Exidencia de las planillas trimestrales: según dispuestos por las leyes © Cont. Retenidas (499R-1B) estatales y federales.  Exidencia de las planillas morasionistas sociales inversionistas sociales or la planillas trimestrales: © Cont. Retenidas (499R-1B) estatales y federales.  Exidencia de las planillas morasionistas sociales inversionistas sociales or la planillas trimestrales: © Cont. Retenidas (499R-1B) estatales y federales.  Exidencia de las planillas morasionistas sociales inversionistas sociales or la planillas trimestrales: © Cont. Retenidas (499R-1B) estatales y federales.  Exidencia de las planillas trimestrales: o Junta, empleados, clientes, inversionistas sociales or la planillas trimestrales: © Cont. Retenidas (499R-1B) estatales y federales.  Exidencia de las planillas trimestrales: o Junta, empleados, clientes, inversionistas sociales o Junta, empleados				fecha, métricas	
La Organización cumple con los requisitos fiscales y contributivos Planillas trimestrales: según dispuestos por las leyes Sitatales y federales. Sitatales y federales sitatales y federales. Sitatales y federales. Sitatales y federales sitatales y federales sitatales y federales sitatales y federales. Sitatales y federales sitatales y federa					
La Organización cumple con los Evidencia de las planillas requisitos fiscales y contributivos Planillas trimestrales; según dispuestos por las leyes © Cont. Retenidas (499R-1B) © Desempleo e Incapacidad estatales y federales. © FICA (941 PR) Seguro Social Planillas Anuales: © 480.7 © 480.68 © Futa (940 PR) Desempleo Federal © Futa (940 PR) Desempleo Federal © Futa (940 PR) Desempleo Seguro Estado					
La Organización cumple con los requisitos fiscales y contributivos Planillas trimestrales: según dispuestos por las leyes Extatales y federales.  Inversionistas sociales    Planillas trimestrales: Según dispuestos por las leyes   Cont. Retenidas (499R-1B)				<ul> <li>Junta, empleados, clientes,</li> </ul>	
La Organización cumple con los requisitos fiscales y contributivos según dispuestos por las leyes Scaratales y federales.  Sagún dispuestos por las leyes Scont. Retenidas (499R-1B)  Sagún dispuestos por las leyes Scont. Retenidas (499R-1B)  Sagún dispuestos por las leyes Scont. Retenidas (499R-1B)  Sagún dispuestos por las leyes Scont. Retenidas (4941 PR) Seguro Social Scont. Retenidas Anuales:  Sagún dispuestos por las leyes Scont. Retenidas (4940 PR) Desempleo Federal Scontago (4940 PR) Desempleo Federal Scontago (4940 PR) Desempleo Federal Scontago (4940 PR) Desempleo Seguro Estado				inversionistas sociales	
requisitos fiscales y contributivos según dispuestos por las leyes S Cont. Rette estatales y federales.  S FICA (941) Planillas Anui S 480.7 S 480.5 S 480.6 S 480.6 S Fotta (940) S Fotta (940)	5.		Evidencia de las planillas		Revisadas
□ Cont. Reternation     □ Desemple     □ FICA (941     □ Planillas Anus     □ 480.7     □ 480.5     □ 480.6A     □ 480.6B     □ 480.6B     □ 480.6B     □ 780.6B     □ 780.6B     □ 780.6B     □ 780.6B     □ 780.6B			Planillas trimestrales:		
□ Desemple     □ FICA (941     □ Planillas Anus     □ 480.7     □ 480.5     □ 480.6A     □ 480.6B     □ 480.6B     □ 7 480.6B     □ 7 60ma 99		según dispuestos por las leyes			
Anua A A B B B B B B B B B B B B B B B B B		estatales y federales.			
Anuk A B B B B B B B B B B B B B B B B B B					
4 1B (940) a 999 a Fo			<u>Planillas Anuales:</u>		
ь В 940 98 98			⊠ 480.7		
480.6A 480.6B Futa (940 Forma 99 Póliza Fo			⋈ 480.5		
480.6B Futa (940 Forma 99 Póliza Fo			⊠ 480.6A		
Futa (940 Forma 99 Póliza Fo			⊠ 480.6B		
			Futa (940		