

MEMORÁNDUM

15 de agosto de 2023

DE: Comité de finanzas y presupuestos de los custodios

PARA: Miembros de la 73.ª Conferencia de Servicios Generales

ASUNTO: Informes financieros

La siguiente acción recomendable fue aprobada por la 73.ª Conferencia de Servicios Generales:

Que el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios desarrolle formas adicionales de informar trimestralmente acerca del desempeño financiero de las Juntas de AAWS, el GV y la JSG a lo largo del año a los miembros de la Conferencia de Servicios Generales con fines de transparencia y para ayudar en la transmisión de la información a la Comunidad de AA.

El comité de Finanzas de la Conferencia también emitió la siguiente consideración adicional:

El comité solicita que, con el propósito de ceñirse mejor a los deberes descritos en el Manual de Servicio para el comité de Finanzas de la Conferencia, los miembros del comité reciban mensualmente los estados financieros consolidados de AAWS y la JSG, junto con el resumen ejecutivo del director financiero.

El trabajo en estos puntos ya ha comenzado, con conversaciones en los comités de finanzas de las juntas corporativas, así como el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios.

Como paso inicial, estamos enviándoles los estados financieros trimestrales adjuntos, al 30 de junio de 2023. Estos estados financieros son idénticos a los que fueron aceptados por el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios y la Junta de Servicios Generales durante la reunión de la Junta de julio, excepto por algunos detalles a nivel de cuentas que se han resumido por tipo de cuenta, y los estados financieros del Grapevine, que estuvieron disponibles posteriormente al fin de semana de la Junta. En los trimestres siguientes, sincronizaremos aún más la información que brindaremos a los custodios y delegados.

Como un contexto adicional, también estamos enviando una descripción general de las demás modalidades utilizadas para comunicar información financiera a la Comunidad.

Ya que se trata de borradores no auditados, les pedimos que los compartan únicamente con miembros de AA.

Aguardamos con entusiasmo nuestra sesión de compartimiento del 16 de agosto y esperamos recibir los comentarios y sugerencias de la Conferencia.

Comité de finanzas y presupuestos de los custodios

Adjunto:

Informe financiero trimestral al 30 de junio de 2023, incluyendo el resumen ejecutivo, de AAWS y la JSG.

Informe financiero trimestral al 30 de junio de 2023, incluyendo el resumen ejecutivo, de GV y LV. Resumen de modalidades de informes financieros disponibles.

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS NO AUDITADOS DE AAWS Y LA JSG PARA LOS SEIS MESES FINALIZADOS EL 30 DE JUNIO DE 2023 RESUMEN EJECUTIVO

Resumen

Los ingresos están en una posición favorable en comparación con el presupuesto. Los ingresos operativos son 7 % mayores que el presupuesto del año hasta la fecha¹. No obstante, los gastos están en una posición ligeramente desfavorable en comparación con el presupuesto. Los gastos operativos son 1 % mayores que el presupuesto del año hasta la fecha debido a que los gastos de hoteles para las reuniones fueron mayores a los presupuestados. En términos generales, tenemos un déficit para el año hasta la fecha luego de la depreciación, que es menor al presupuestado. Adicionalmente, tenemos una escasez de efectivo. Al 17 de julio tenemos \$1,398,202 de facturas de proveedores impagas, lo que representa \$300,000 más que en esta misma época en junio.

Efectivo operativo

- Al 30 de junio, el efectivo operativo ascendía tan solo a \$331,963, que representa 0.23 meses (menos de una semana) de los gastos operativos presupuestados para la OSG en 2023 de \$17,085,479.
- Al 17 de julio, el efectivo operativo disponible era de \$528,108, que representa 0.37 meses (de una a dos semanas) de los gastos operativos presupuestados de 2023.
- El efectivo operativo al 31 de diciembre era de \$514,337, por lo que el efectivo al 17 de julio era \$13,771 menos que al comienzo del año. Nuestra dificultad actual en términos de efectivo es producto de un efecto residual de las actividades de 2022 y la demora en el cobro de las cuentas por cobrar que se nos adeudan.
- Hemos diferido y priorizado los pagos, en un intento de manejar el flujo de efectivo. Esto ha resultado en un mayor saldo de cuentas vencidas adeudadas a nuestros proveedores, especialmente las imprentas que producen nuestra literatura, nuestro arrendador y nuestros almacenes.
- La junta de AAWS ha discutido estrategias para subsanar este problema y tendrá una nueva discusión el 19 de julio de 2023. Habrá un informe completo al comité de Finanzas de los custodios en la próxima reunión y se brindará más información en el material de referencia.
- Mientras tanto, la oficina ha puesto en práctica un diferimiento de los gastos en casos en que esto es posible y está elaborando un plan para mejorar la gestión de las cuentas por cobrar.

Ingresos

- Las contribuciones del año hasta la fecha son de \$4,839,110. Esto representa el 102 % del presupuesto del año hasta la fecha de \$4,725,000 y \$172,538 (3 %) menos que el año pasado.
- Las ventas brutas de literatura del año hasta la fecha son de \$7,877,177. Esto representa el 108 % del presupuesto del año hasta la fecha de \$7,314,000 y \$2,112,271 (37 %) más que el año

¹ Todas las referencias al presupuesto son al presupuesto original que fue adoptado en enero de 2023. Luego de que la JSG apruebe un nuevo presupuesto ajustado, las referencias al presupuesto serán actualizadas en base a dicho presupuesto ajustado.

pasado. La variación con respecto al presupuesto se debe a ventas por encima de lo esperado en marzo, por el anuncio del aumento de precios a partir del 3 de abril y buenas ventas en junio.

- El margen bruto de literatura a la fecha es de \$4,082,317, lo que representa un 112 % del presupuesto a la fecha de \$3,657,000 y \$1,338,217 (49 %) más que el año pasado.
- El costo de ventas a la fecha es de \$3,850,154, que representa el 48.8 % de las ventas brutas comparado con el presupuesto del año hasta la fecha de 48.0 % y de 46.4 % el año pasado. El costo de ventas se está volviendo más estable, ya que varió menos que un 0.1 % de mayo a junio.

Gastos

- Los gastos de salarios del año hasta la fecha son de \$3,993,977, lo que representa un 93 % del presupuesto del año hasta la fecha de \$4,284,167, y \$293,219 (8 %) más que el año pasado. La variación con respecto al presupuesto se debe a que hay puestos no cubiertos. La variación con respecto al año pasado se debe a que hay nuevos puestos en Traducciones, Licencias y Propiedad Intelectual, así como en Servicios Lingüísticos.
- Los gastos de beneficios de los empleados del año hasta la fecha son de \$914,215, lo que representa un 90 % del presupuesto del año hasta la fecha de \$1,017,784, y \$79,539 (10 %) más que el año pasado.
- Los impuestos de nómina del año hasta la fecha son de \$351,101, lo que representa el 106 % del presupuesto del año hasta la fecha de \$331,761 y \$40,668 (13 %) más que el año pasado, debido a un aumento en la tasa de seguro de desempleo del estado de Nueva York.
- Los gastos de honorarios profesionales del año hasta la fecha son de \$752,016, lo que representa un 88 % del presupuesto del año hasta la fecha de \$853,439, y \$80,772 (12 %) menos que el año pasado.
- Los gastos de viajes y reuniones del año hasta la fecha son de \$1,611,658, lo que representa un 137 % del presupuesto del año hasta la fecha de \$1,178,832, y \$835,911 (108 %) más que el año pasado. La variación se debe en parte a que los gastos de hoteles fueron mayores a los presupuestados, tanto para el fin de semana de enero de la JSG como para la CSG. Además, pagamos el 90 % de la factura hotelera de la CSG por adelantado, comparado con el 50 % en el presupuesto y el año pasado.
- El gasto operativo total del año hasta la fecha antes de la depreciación es de \$8,979,567, lo que representa el 101 % de la cantidad presupuestada a la fecha de \$8,860,078 y \$1,348,512 (18 %) más que el año pasado. Esta variación se debe a diferencias en los gastos de viajes y reuniones.

Superávit / Déficit

- Luego de la depreciación, el déficit operativo del año hasta la fecha es de \$235,314, lo que se compara favorablemente con el déficit presupuestado del año hasta la fecha de \$769,718, pero desfavorablemente con el déficit de \$114,399 del año pasado.
- Incluyendo los ingresos y gastos no operativos, a la fecha este año hay un déficit general de \$209,082, lo que contrasta favorablemente con un déficit presupuestado del año hasta la fecha de \$1,171,673 y un déficit de \$1,652,758 el año pasado.
- El ingreso no operativo principal a la fecha es un aumento de \$624,429 en el valor de mercado de los activos del plan de beneficios posjubilatorios. Esta es una transacción no monetaria.
- Los gastos no operativos del año hasta la fecha son de \$766,614. Según los principios de contabilidad generalmente aceptados, los \$500,000 transferidos del fondo de reserva al Grapevine para el desarrollo de la aplicación son un gasto para la JSG, como la propietaria del fondo de reserva. Esos mismos \$500,000 son ingresos para el Grapevine, por lo que los ingresos y los gastos se cancelan mutuamente en los estados financieros consolidados.

Fondo de reserva

- Al 31 de mayo, los activos del fondo de reserva totalizan \$13,098,822. Luego de restar las obligaciones por suscripciones al Grapevine de \$573,012, el saldo del fondo de reserva es de \$12,525,810. Este saldo representa 7.11 meses de los gastos operativos presupuestados para la OSG, el Grapevine y La Viña de \$21,152,365 para 2023.

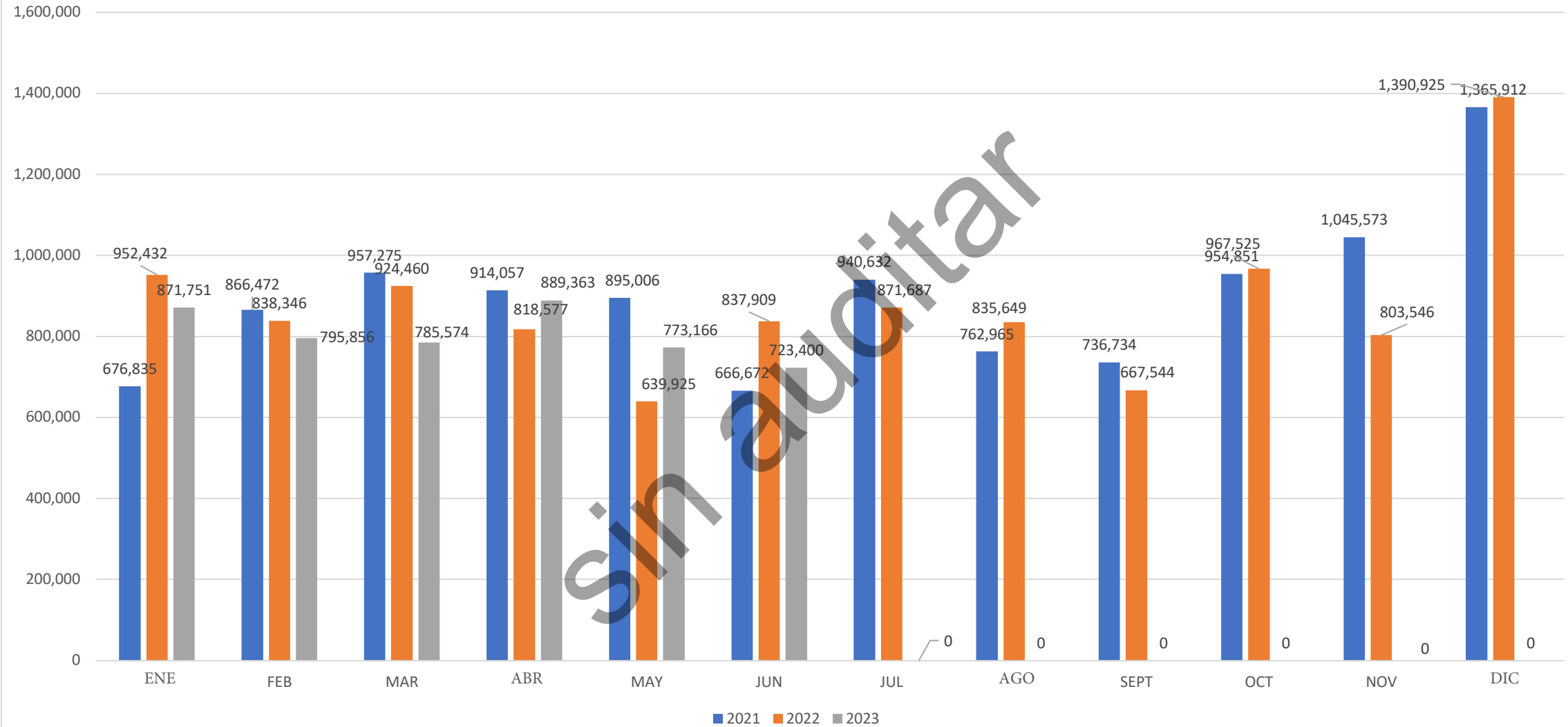
Servicios compartidos

- El monto a recibir del Grapevine por servicios compartidos es actualmente de \$421,435, comparado con \$435,812 el año pasado. El Grapevine paga \$113,169 por trimestre de esta cuenta por cobrar. Los miembros de las juntas de AAWS y del Grapevine están discutiendo sobre si es factible hacer cambios en este cronograma de pagos.

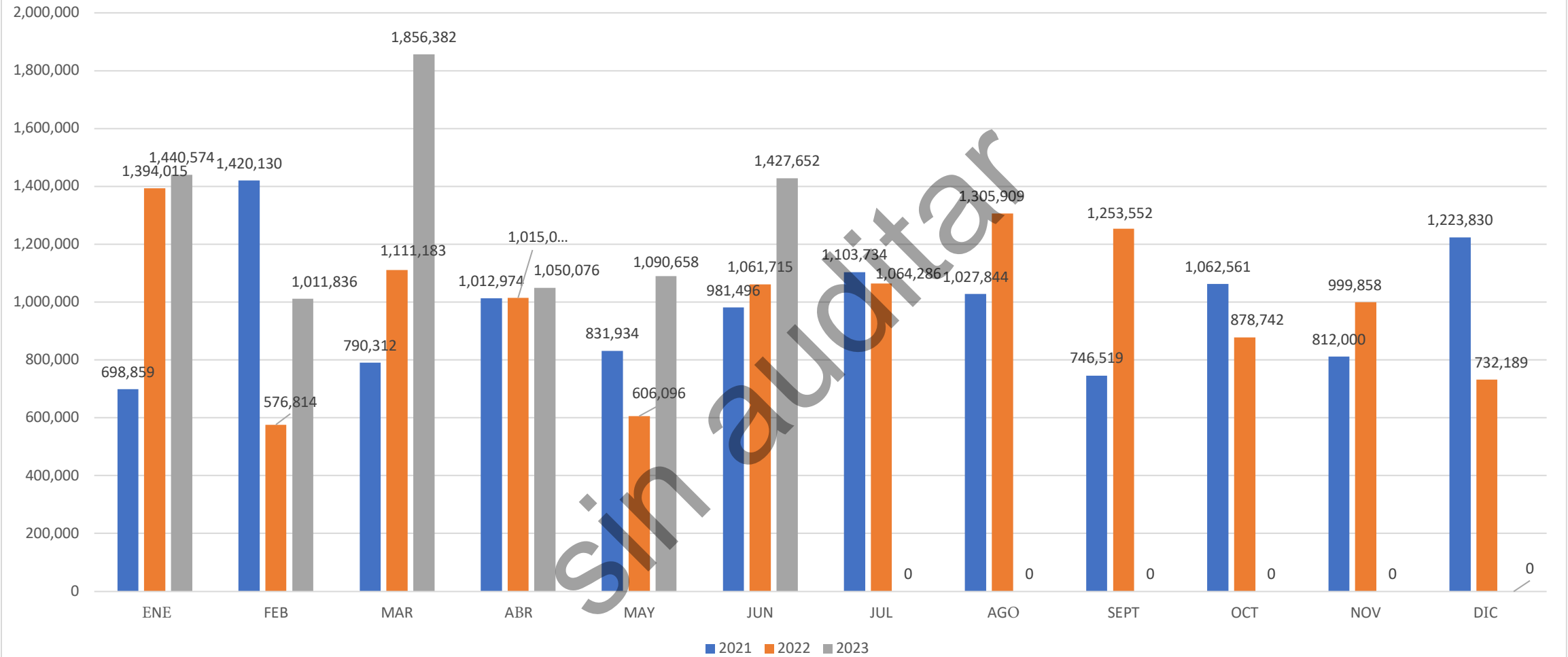
Información adicional

- En las próximas cinco páginas podrán ver gráficos de tendencias de contribuciones, ventas brutas de literatura y márgenes brutos además de gráficos agregados recientemente sobre gastos de personal y tendencias de gastos operativos.
- Por solicitud del comité de Finanzas de AAWS, el informe sobre contribuciones mayores a \$10,000 ya no se publica y se ha agregado un informe sobre los gastos prepagos. Por otro lado, la comparación de ingresos y gastos con el presupuesto y con el año anterior se ha consolidado de dos páginas a una.

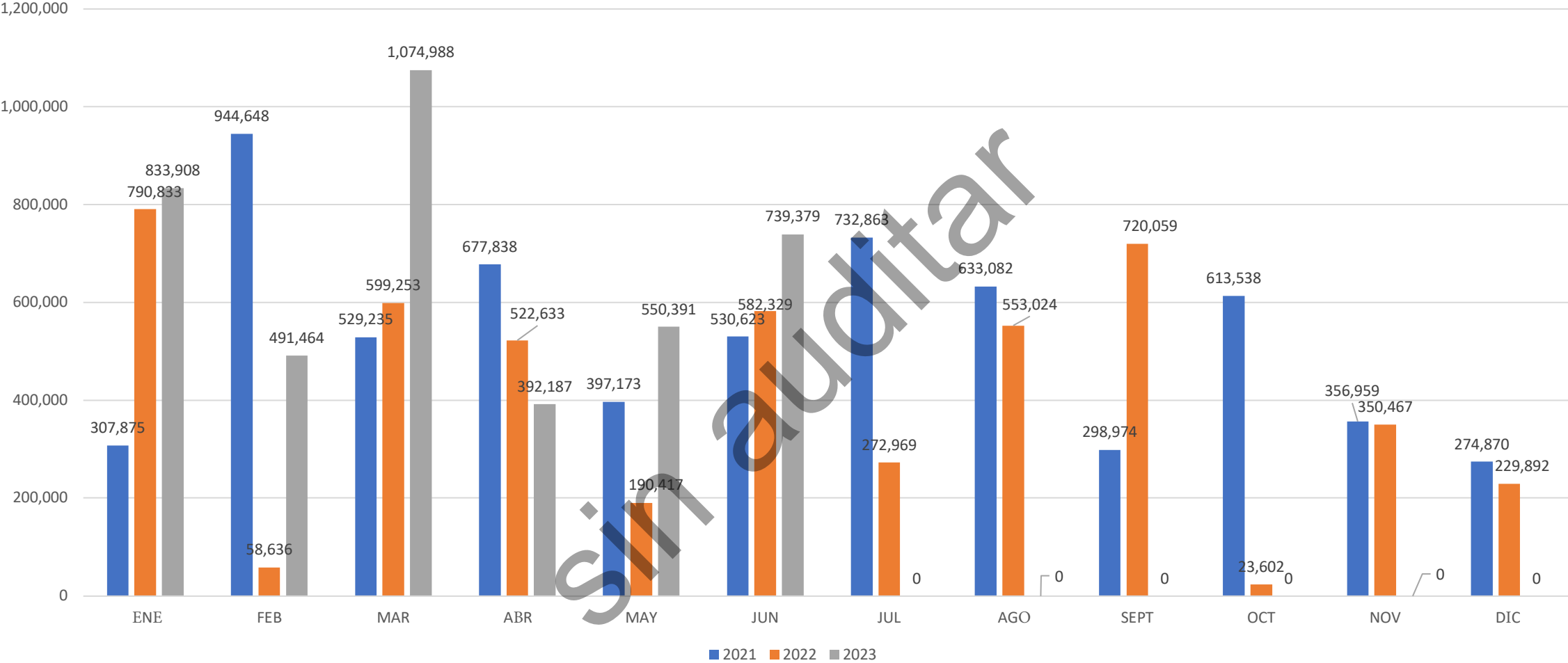
CONTRIBUCIONES



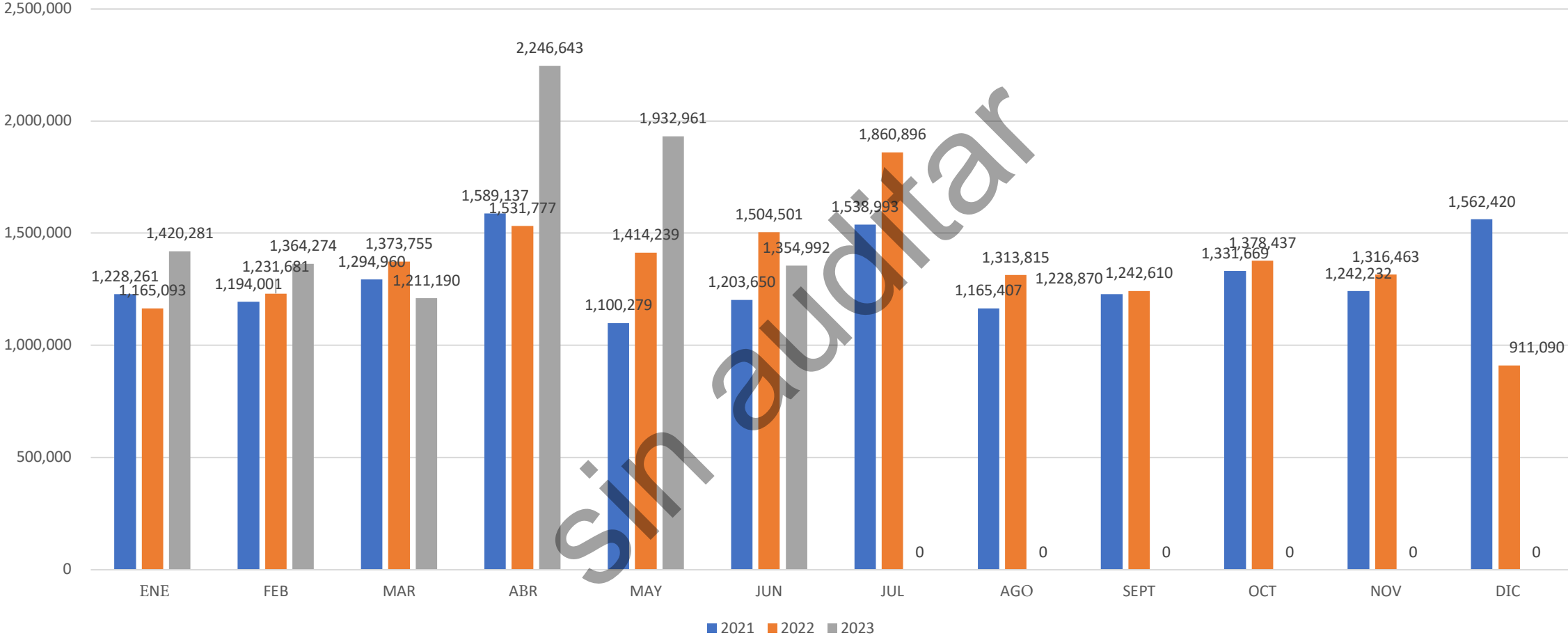
VENTAS BRUTAS DE LITERATURA



MARGEN BRUTO DE LITERATURA



GASTOS OPERATIVOS TOTALES, INCLUYENDO DEPRECIACIÓN



AA World Services y Junta de Servicios Generales
Estado de ingresos mensuales consolidados comparados
con el año anterior y el presupuesto
Junio 2023

Cuenta	Enero 2023	Febrero 2023	Marzo 2023	Abril 2023	Mayo 2023	Junio 2023	A la fecha 2023	Presupuesto 2023 a la fecha	% del presupuesto a la fecha	Real 2022 a la fecha
Ingresos operativos										
Total - 40000 - Contribuciones - Miembros y grupos	871,751	795,856	785,574	889,363	773,166	723,400	4,839,110	4,725,000	102%	5,011,648
Total - 41500 - Ingresos de la Convención Internacional	0	0	0	(690)	0	690	0	0	N/D	(357)
Total - 42000 - Internacional	10,381	4,198	522	11,276	(150)	523	26,750	20,000	134%	64,049
Total - 43000 - Conferencia de Servicios Generales	24,900	110,192	145,073	40,500	24,485	1,700	346,850	288,360	120%	287,207
Total - Ingresos operativos antes de literatura	907,032	910,246	931,169	940,449	797,500	726,313	5,212,710	5,033,360	104%	5,362,547
Total - 46000 - Ventas de literatura	1,446,800	1,026,000	1,872,841	1,055,753	1,093,299	1,437,778	7,932,471	7,167,720	111%	5,528,735
Total - Costo de ventas	612,892	534,536	797,853	663,567	542,907	698,399	3,850,154	3,510,720	110%	2,784,635
Margen bruto de literatura	833,908	491,464	1,074,988	392,187	550,391	739,379	4,082,317	3,657,000	112%	2,744,100
Ingresos operativos totales	1,740,940	1,401,710	2,006,157	1,332,636	1,347,892	1,465,692	9,295,027	8,690,360	107%	8,106,647
Gastos operativos										
60100 - Nómina y beneficios: Salarios	523,401	708,920	520,563	624,601	1,051,464	565,028	3,993,977	4,270,315	94%	3,700,758
Total - 60300 - Nómina y beneficios: Beneficios de los empleados	261,247	131,825	119,675	118,871	138,807	143,790	914,215	1,010,529	90%	834,676
Total - 60500 - Nómina y beneficios: Contribuciones al plan de jubilaciones	25,433	26,266	29,324	28,925	27,896	28,841	166,685	incluido arriba	N/D	135,803
Subtotal - 60000 - Nómina y beneficios	810,081	867,011	669,563	772,397	1,218,166	737,659	5,074,877	5,280,844	96%	4,671,237
Total - 60400 - Nómina y beneficios: Impuestos de nómina	55,169	62,728	42,822	57,974	80,642	51,766	351,101	329,873	106%	310,433
Total - 70000 - Honorarios profesionales	103,907	90,617	120,796	121,060	178,400	137,236	752,016	781,807	96%	671,244
Total - 72000 - Gastos de impresión, correo y material de oficina	37,715	29,731	63,609	32,244	57,434	53,969	274,701	274,075	100%	215,782
Total - 73000 - Datos, automatización y sitio web	37,717	42,923	30,353	48,890	64,780	35,613	260,276	268,183	97%	339,175
Total - 74000 - Seguros	6,245	6,245	6,245	6,245	6,245	6,245	37,472	39,008	96%	34,251
Total - 76000 - Gastos de instalaciones y equipos	92,432	102,268	115,726	103,615	100,226	103,199	617,466	584,996	106%	613,188
Total - 78000 - Gastos de viajes y reuniones	182,373	68,004	70,763	1,013,510	136,659	140,349	1,611,658	539,526	299%	775,747
Total de gastos operativos	1,325,639	1,269,527	1,119,876	2,155,936	1,842,553	1,266,037	8,979,567	8,098,311	111%	7,631,055
Superávit (déficit) operativo antes de la depreciación	415,301	132,183	886,282	(823,300)	(494,661)	199,655	315,460	592,049	N/D	475,591
76800 - Gastos de instalaciones y equipos: gastos de depreciación	94,642	94,747	91,315	90,707	90,408	88,956	550,774	600,000	92%	589,990
Superávit (déficit) operativo después de la depreciación	320,660	37,436	794,967	(914,007)	(585,070)	110,700	(235,314)	(7,951)	N/D	(114,399)
Otros ingresos y gastos										
Otros ingresos										
Total - 45000 - Otros ingresos	409,558	(174,946)	194,419	86,823	(47,625)	324,619	792,846	0	N/D	(1,345,911)
45600 - Convenciones, reuniones y eventos	0	0	0	0	0	0	0	0	N/D	0
Total - Otros ingresos	409,558	(174,946)	194,419	86,823	(47,625)	324,619	792,846	0	N/D	(1,345,911)
Otros gastos										
Total - 92000 - Otros gastos	21,086	15,931	11,386	8,956	7,499	16,119	80,978	71,288	114%	72,149
92150 - Retiros del Fondo Internacional de Literatura	0	0	0	11,720	0	0	11,720	15,000	78%	0
92600 - Transferencias a La Viña	0	0	0	0	0	173,917	173,917	329,705	53%	120,299
92650 - Transferencias al Grapevine	0	500,000	0	0	0	0	500,000	0	N/D	0
Total - Otros gastos	21,086	515,931	11,386	20,676	7,499	190,036	766,614	415,993	184%	192,448
Otros ingresos netos	388,471	(690,878)	183,034	66,147	(55,124)	134,583	26,232	(415,993)	N/D	(1,538,359)
Superávit (Déficit)	709,131	(653,442)	978,001	(847,860)	(640,194)	245,282	(209,082)	(423,944)	N/D	(1,652,758)

AA World Services y Junta de Servicios Generales
Estado de ingresos comparativos
consolidados
Junio 2023

Cuenta	Año actual Junio 2023	Año anterior Junio 2022	Variación	Año actual a la fecha (enero a junio 2023)	Año anterior a la fecha (enero a junio 2022)	Variación año hasta la fecha
Ingresos operativos						
Contribuciones	723,400	837,909	(114,509)	4,839,110	5,011,648	(172,538)
Convención Internacional	690	(357)	1,047	0	(357)	357
Internacional	523	10,041	(9,519)	26,750	64,049	(37,298)
Conferencia de Servicios Generales	1,700	14,200	(12,500)	346,850	287,207	59,643
Ventas brutas de literatura	1,427,652	1,061,715	365,936	7,877,177	5,764,906	2,112,270
Cargos por envío de literatura	24,110	18,221	5,889	154,803	140,136	14,667
Descuentos de literatura	(13,983)	(33,145)	19,162	(99,509)	(376,308)	276,799
Costo de ventas	698,399	464,462	233,937	3,850,154	2,784,635	1,065,519
Margen bruto	<u>739,379</u>	<u>582,329</u>	<u>157,050</u>	<u>4,082,318</u>	<u>2,744,100</u>	<u>1,338,218</u>
Total - Ingresos operativos	1,465,692	1,444,123	21,569	9,295,028	8,106,646	1,188,381
Gastos operativos						
Salarios y beneficios	737,659	994,036	(256,377)	5,074,877	4,671,237	403,641
Impuestos de nómina	51,766	68,523	(16,757)	351,101	310,433	40,668
Honorarios profesionales	137,236	77,351	59,885	752,016	671,244	80,772
Impresión, correo, material de oficina y suscripciones	53,969	79,345	(25,376)	274,701	215,782	58,919
Datos, automatización y sitio web	35,613	60,071	(24,458)	260,276	339,175	(78,899)
Seguros	6,245	5,708	537	37,472	34,251	3,221
Instalaciones y equipos	103,199	100,712	2,487	617,466	613,188	4,278
Gastos de viajes y reuniones	140,349	19,118	121,231	1,611,658	775,747	835,912
Total - Gastos operativos	<u>1,266,037</u>	<u>1,404,866</u>	<u>(138,829)</u>	<u>8,979,567</u>	<u>7,631,055</u>	<u>1,348,512</u>
Superávit (Déficit) operativo antes de la depreciación	199,655	39,258	160,398	315,460	475,591	(160,131)
Gastos de depreciación	88,956	99,635	(10,680)	550,774	589,990	(39,216)
Superávit (Déficit) operativo después de la depreciación	110,700	(60,378)	171,078	(235,314)	(114,399)	(120,915)
Ingresos no operativos	324,619	(465,435)	790,054	792,846	(1,345,911)	2,138,758
Gastos no operativos	190,036	9,981	180,055	766,614	192,448	574,166
Superávit (Déficit) no operativo	<u>134,583</u>	<u>(475,416)</u>	<u>609,998</u>	<u>26,232</u>	<u>(1,538,359)</u>	<u>1,564,591</u>
Total superávit (Déficit)	245,282	(535,794)	781,076	(209,082)	(1,652,758)	1,443,677

ALCOHOLICS ANONYMOUS WORLD SERVICES
 JUNTA DE SERVICIOS GENERALES DE ALCOHÓLICOS ANÓNIMOS
 BALANCE GENERAL

	30 de junio de 2023	30 de junio de 2022	CAMBIO
ACTIVO			
Activos corrientes			
Efectivo	535,190	2,285,475	(1,750,285)
Cuentas por cobrar	1,303,747	2,397,305	(1,093,559)
Gastos prepagos	391,741	428,952	(37,210)
Existencias de literatura	4,144,556	3,959,614	184,942
Fondo de reserva	13,098,822	14,336,100	(1,237,278)
Total de activos corrientes	19,474,055	23,407,446	(3,933,390)
Activos fijos			
Activos fijos	8,988,738	5,889,888	3,098,850
Depreciación acumulada	(4,112,517)	(2,967,339)	(1,145,178)
Activos fijos netos	4,876,222	2,922,549	1,953,672
Otros activos			
Fondo de beneficios de salud posjubilatorios	7,686,987	7,104,521	582,466
Total de otros activos	7,686,987	7,104,521	582,466
ACTIVO TOTAL	32,037,264	33,434,516	(1,397,252)
PASIVO			
Cuentas a pagar	1,768,001	2,065,147	(297,146)
Gastos devengados	236,423	420,901	(184,478)
Obligación por pensiones de beneficios definidos	(4,785,584)	(3,572,594)	(1,212,990)
Impuesto de ventas	16,018	48,120	(32,101)
Menos obligaciones por suscripciones del Grapevine	573,012	1,443,500	(870,488)
Retenciones de empleados	966	67,609	(66,644)
Beneficios posjubilatorios	5,388,395	7,382,319	(1,993,924)
Pasivo por alquileres	2,812,461	0	2,812,461
PASIVO TOTAL	6,009,692	7,855,002	(1,845,310)
ACTIVOS NETOS			
Fondo de reserva	12,525,810	12,892,600	(366,790)
Fondo de beneficios de salud posjubilatorios	2,298,592	(277,798)	2,576,390
Fondo de proyectos de capital	1,674,725	2,258,606	(583,881)
Obligación por pensiones de beneficios definidos	4,785,584	3,572,594	1,212,990
Fondo general	4,742,861	7,133,513	(2,390,651)
ACTIVOS NETOS TOTALES	26,027,572	25,579,514	448,058
PASIVOS TOTALES Y ACTIVOS NETOS	32,037,264	33,434,516	(1,397,252)

AA WORLD SERVICES Y JUNTA DE SERVICIOS GENERALES
HONORARIOS PROFESIONALES CONSOLIDADOS
ENERO A JUNIO DE 2023

Honorarios contables y de auditoría	85,321
Honorarios legales	145,677
Servicios de RR. HH.	36,940
Servicios editoriales	60,531
Apoyo en tecnología de la información	42,388
Ayuda temporaria	136,086
Proceso de la nómina	14,459
Traducción de documentos	133,725
Interpretación	30,102
Gestión de proyectos	25,000
Consultoría operativa y estructural	4,978
Otros	36,809
TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES	752,016

Sin auditar

AA WORLD SERVICES Y JUNTA DE SERVICIOS GENERALES
GASTOS DE CAPITAL
CONSOLIDADOS
ENERO A JUNIO DE 2023

Sitio web		
Calendarios de eventos y Novedades	37,450	
Total Sitio web		37,450
Equipos y software		
Repositorio de activos digitales	4,950	
Aplicación <i>Meeting Guide</i>	39,367	
Licencias y traducción de NetSuite	12,185	
Computadores y periféricos	<u>3,337</u>	
Total Equipos y software		59,839
TOTAL GASTOS DE CAPITAL		97,289
PRESUPUESTO DE GASTOS DE CAPITAL		362,485
PRESUPUESTO SIN EJECUTAR		265,196
% DEL PRESUPUESTO EJECUTADO		27%

Sin auditar

ALCOHOLICS ANONYMOUS WORLD SERVICES
VENTAS DE PUBLICACIONES POR ARTÍCULO
LIBROS CON LAS MAYORES VENTAS POR UNIDAD
ENERO A JUNIO DE 2023

Artículo	Descripción del artículo	CANTIDAD		INGRESOS	
		2023	2022	2023	2022
B-30	Alcohólicos Anónimos (tapa blanda)	158,333	168,143	1,281,994	1,230,701
B-1	Alcohólicos Anónimos (tapa dura) con sobrecubiertas	155,888	163,141	1,324,476	1,228,797
B-15	Doce Pasos y Doce Tradiciones (tapa blanda)	96,751	46,849	694,879	320,516
B-1A	Alcohólicos Anónimos (tapa dura) sin sobrecubiertas	92,386	N/D	811,641	N/D
B-2	Doce Pasos y Doce Tradiciones (tapa dura)	75,051	62,821	593,407	457,654
B-7	Viviendo sobrio	61,051	49,369	269,861	203,064
B-12	Reflexiones diarias: un libro de reflexiones por miembros de AA para miembros de AA	58,281	21,399	530,087	173,713
B-16	Alcohólicos Anónimos (letra grande)	31,441	24,669	269,814	196,076
B-35	Alcohólicos Anónimos (versión abreviada de bolsillo)	26,561	13,974	118,603	52,544
B-14	Doce Pasos y Doce Tradiciones (letra grande)	22,145	10,535	175,331	71,479

Sin auditar

**AA WORLD SERVICES Y JUNTA DE SERVICIOS GENERALES
GASTOS PREPAGOS Y CONVENCIÓN INTERNACIONAL
AL 30 DE JUNIO DE 2023**

Descripción	Monto	Observación
Software de inscripción Aventri para METS	7,023	Gasto cargado mensualmente
Protección firewall - Axispoint Technology	40,488.54	Gasto cargado mensualmente
Cision - Software de IP para base de datos de medios	7,014	Gasto cargado mensualmente
Celigo - Interfaz entre NetSuite y almacenes	1,500	Gasto cargado mensualmente
Depósito hotel para el Foro Regional del Este de Canadá	2,134	A cargar en 2024
Depósito hotel para el Foro Regional del Sudeste	2,500	A cargar en 2024
Vertex – Software de preparación y declaración impuesto de ventas	13,156.81	Gasto cargado mensualmente
McLean and Company – Servicios estratégicos de RR. HH	9,833	Gasto cargado mensualmente
Re:discovery – Software de Archivos Históricos	945	Gasto cargado mensualmente
Viajes – Visita a la sede de la CSG de 2025	65	A cargar en 2025
Depósito para el hotel NY Hilton Midtown, CSG 2025	50,000	A cargar en 2025
Crédito proveedor de comunicaciones del sitio web – Plataforma Acquia Cloud	(5,417)	Acreditado mensualmente
TOTAL GASTOS PREPAGOS	75,597	
CONVENCIÓN INTERNACIONAL		
<i>Vancouver 2025</i>		
Selección de sede	70,441	A cargar en 2025
Visitas a las sedes	10,975	A cargar en 2025
Honorarios Talley Management	75,000	A cargar en 2025
Gastos Talley Management	4,810	A cargar en 2025
Traducción	565	A cargar en 2025
Encuesta	1,549	A cargar en 2025
Honorarios legales – revisión de contratos	14,914	A cargar en 2025
Envíos máxicos por correo electrónico (<i>Email blasts</i>)	11	A cargar en 2025
<i>Subtotal Vancouver 2025</i>	<u>178,265</u>	
<i>St. Louis 2030</i>		
Selección de sede	58,324	A cargar en 2030
<i>Subtotal St. Louis 2030</i>	<u>58,324</u>	
<i>2035</i>		
Traducción	412	A cargar en 2035
<i>Subtotal 2035</i>	<u>412</u>	
TOTAL GASTOS PREPAGOS Y CONVENCIÓN INTERNACIONAL	237,002	

MEMORÁNDUM

PARA: Comité de Finanzas de la Junta del AA Grapevine
De: EJ Beverly, Contralor, Chris Cavanaugh, responsable de publicación
Fecha: 12 de agosto de 2023
ASUNTO: Estados financieros del año hasta la fecha - Junio de 2023

Adjunto encontrarán los siguientes estados financieros para los seis meses finalizados al 30 de junio de 2023.

Ganancias y pérdidas – Presupuesto vs. real, y año anterior – Grapevine
Ganancias y pérdidas – Presupuesto vs. real, y año anterior – La Viña
Balance general

Resumen ejecutivo

La circulación total del Grapevine llega casi a la cifra presupuestada (real 53,057 vs. presupuesto 53,195). El promedio de circulación paga de la revista impresa bajó levemente en relación con el presupuesto; sin embargo, las suscripciones Grapevine Complete están por encima de lo planificado. La circulación de La Viña supera todas las expectativas en todas las categorías. Para el Grapevine se había presupuestado una pérdida neta de \$310,209, pero tuvimos una pérdida de \$343,179. Para La Viña, la pérdida neta presupuestada era de \$334,079, pero las pérdidas reales son ligeramente mayores, ascendiendo a \$353,881. Parte de las pérdidas de ambas revistas pueden atribuirse al cronograma de proyectos, que examinaremos en el ajuste del presupuesto.

Estados de situación financiera

Los activos totales al 30 de junio de 2023 son de \$2.7 millones, que incluye \$2.2 millones en activos corrientes y \$220,000 en activos fijos netos y gastos prepagos. El 1.º de febrero de 2023, la Junta de Servicios Generales liberó \$1,170,488 en fondos para el GV, de los cuales se designaron \$400,000 para el proyecto de la aplicación móvil para el GV y LV (se han gastado \$309,250 a la fecha). Los \$670,488 restantes provenían del fondo de obligaciones por suscripciones.

Estado de actividades, observaciones sobre las variaciones Grapevine

Los costos directos del AAGV superan lo presupuestado en \$48,000.

- Los costos directos incluyen los gastos de NPS (servicios de circulación *National Publishing Services*), almacenaje, producción doméstica y producción internacional
 - o Aumentos en el costo de impresión y del papel
 - o Gastos de correo por esfuerzos de atraer a personas con suscripciones vencidas

Los ingresos de venta de libros están \$127,000 por debajo del presupuesto

- Se subestimó el efecto del aumento de precios en enero de 2023. Avisamos sobre el aumento de precio con antelación a los intergrupos y oficinas centrales, que incrementaron sus existencias a fines de 2022. Ventas del libro de primavera, *El grupo base*, han sido bajas.

Costos editoriales por debajo del presupuesto en \$21,000.

- Gastos de salarios han disminuido en \$30,000.
 - o El presupuesto preveía una nueva contratación de un gerente del proyecto de la aplicación, que no hemos cubierto.
- Servicios de trabajo temporal de más de \$25,000 incluyen: adelanto de trabajo por parte de los locutores del podcast, trabajadores independientes para leer gran cantidad de manuscritos, ayuda extra para ponernos al día con el envío de paquetes a representantes del GV.

Los honorarios profesionales superan lo presupuestado en \$10,000. No se había presupuestado honorarios legales para revisión de contratos, Treeline e Ingram, las inscripciones de derechos de autor para aplicaciones, y asesoramiento sobre un asunto de personal.

La Viña

Salarios editoriales por encima del presupuesto en \$26,000

- El presupuesto no anticipaba que la editora de LV sería una empleada de tiempo completo. La contratación fue el 10 de abril. Se incluirá en el ajuste del presupuesto.

Trabajo temporal por encima del presupuesto en \$25,000

- No se presupuestó correctamente la traducción, edición y diseño del libro de otoño (esperamos recuperar el dinero con las ventas del libro en el otoño). Ayuda extra con el envío de paquetes a los representantes de LV.

Salarios de circulación y de la empresa por encima del presupuesto en \$15,000

- Se creó un nuevo puesto de coordinador de publicación digital; se asignó un salario mayor al responsable de publicación.

AA Grapevine, Inc.
Estados de situación financiera
Al 30 de junio de 2023

	30 de junio de 2023	31 de diciembre de 2022	Variación
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	505,184	211,078	\$ 294,106
Cuentas por cobrar, netas	182,151	122,365	59,786
Cuentas por cobrar, JSG	357,633	201,128	156,505
Fondo de obligaciones de suscripciones	573,012	1,243,500	(670,488)
Inventario	540,520	508,022	32,498
Total de activos corrientes	2,158,500	2,286,093	-127,592
Otros activos			
Gastos prepagos	87,695	108,429	(20,734)
Depósitos de seguridad	14,291	14,291	-
Aplicación móvil	309,250	-	309,250
Activos fijos netos	132,142	163,672	(31,530)
Total de otros activos	543,378	286,392	256,985
Activo total	\$ 2,701,878	\$ 2,572,485	129,392
Pasivos totales y activos netos			
Pasivo			
Cuentas a pagar	165,125	258,881	\$(93,756)
Cuentas entre compañías a pagar a AAWS	534,604	442,177	92,427
Total de cuentas a pagar	699,729	701,058	(1,329)
Otros pasivos corrientes	166,427	191,512	(25,085)
Suscripciones diferidas	1,669,513	1,672,527	(3,014)
Total Otros pasivos corrientes	1,835,940	1,864,039	(28,099)
Pasivo total	2,535,669	2,565,097	(29,428)
Activos Netos - Saldo inicial	7,388	456,253	-448,865
Transferencia del fondo de reserva	102,000	-	102,000
Inversión - Aplicación móvil	400,000	-	400,000
Ingresos (Pérdidas) netos(as) consolidados(as)	-343,179	-448,865	105,686
Activos netos totales	166,209	7,388	158,821
Pasivos totales y activos netos	\$ 2,701,878	\$ 2,572,485	\$ 129,393

PRELIMINAR – SUJETO A REVISIÓN Y APROBACIÓN POR LA JUNTA DEL GRAPEVINE

AA Grapevine, Inc.

Estados de actividades – real vs. presupuesto vs. año anterior

Para los seis meses finalizados el 30 de junio de 2023

*BORRADOR

	Año hasta la fecha 30/06/23				
	Real	Presupuesto	Real vs. presup.	Año anterior	Real vs. año anterior
Grapevine					
Circulación (promedio de suscriptores)					
Promedio circulación paga	45,238	47,983	(2,745)	52,661	(7,423)
GV Complete	5,375	2,575	2,800	2,993	2,383
GV digital	2,444	2,637	(193)	3,173	(729)
Circulación total	53,057	53,195	(138)	58,826	(5,769)
Ingresos por revista	\$ 2.24	\$ 2.25		\$ 2.25	
Ingresos por suscripción GV Online	\$ 2.41	\$ 2.41		\$ 2.41	
Ingresos					
Total ingresos por suscripciones	845,327	765,264	80,063	876,229	(30,902)
Costos directos	541,937	494,208	47,729	429,709	112,228
Ganancias brutas por suscripciones	303,390	271,056	32,334	446,520	(143,130)
Ingresos por contenido relacionado					
Libros y folletos	346,694	490,000	(143,306)	445,030	(98,336)
Casetes y MP3	16,662	5,300	11,362	5,134	11,528
Otros productos especiales	15,601	10,907	4,694	13,701	1,900
Ingresos por contenido relacionado	378,957	506,207	(127,250)	463,865	(84,908)
Costo directo de productos con contenido relacionado	133,011	160,835	(27,824)	135,853	(2,842)
Ganancias netas de otros artículos publicados	245,947	345,372	(99,425)	328,012	(82,065)
Ingresos varios	-	-	-	-	-
Intereses Fondo de Reserva	3,504	3,500	4	15,000	(11,496)
Ingresos Totales	552,841	619,928	(67,087)	789,532	(236,692)
Gastos					
Editorial	393,502	414,580	(21,078)	470,479	(76,976)
Circulación y actividades de negocio	419,281	481,927	(62,646)	481,271	(61,990)
Gastos generales y administrativos	83,236	33,630	49,606	26,238	56,999
Gastos totales	896,020	930,137	(34,117)	977,988	(81,968)
Ingresos (Pérdidas) Netos(as)	(343,179)	(310,209)	(32,970)	(188,456)	(154,724)
Ingresos (Pérdidas) Netos(as), Grapevine	\$ (343,179)	\$ (310,209)	\$ (32,970)	\$ (188,456)	\$ (154,724)

Redondeado en dólares

	Año hasta la fecha 30/06/23				
	Real	Presupuesto	Real vs. presup.	Año anterior	Real vs. año anterior
La Viña					
Circulación (promedio de suscriptores)					
Promedio circulación paga	6,710	6,348	362	6,281	429
LV Completa	52	31	21	31	21
LV ePub	72	68	4	68	4
Circulación total	6,834	6,447	387	6,380	454
Ingresos por revista	\$ 2.20	\$ 2.08		\$ 2.08	
Ingresos por LV completa	\$ -	\$ 3.24		\$ 3.24	
Ingresos					
Ingresos por suscripciones					
Ingresos por suscripciones	\$ 41,930	\$ 39,836	\$ 2,094	\$ 39,688	\$ 2,243
Números anteriores	-	2,535	(2,535)	3,901	(3,901)
LV Completa	3,846	312	3,534	315	3,531
LV ePub	479	354	125	351	129
Total ingresos por suscripciones	46,255	43,037	3,218	44,254	2,001
Costos Directos	30,049	37,937	(7,888)	35,996	(5,947)
Ganancias brutas por suscripciones	16,206	5,100	11,106	8,257	7,948
Ingresos por contenido relacionado	54,205	26,660	27,545	20,985	33,220
Costo directo de productos con contenido relacion	8,917	1,477	7,440	1,524	7,393
Ganancias netas de otros artículos publicados	45,288	25,183	20,105	19,461	25,827
Ingresos Totales	61,494	30,283	31,211	27,718	33,775
Gastos					
Editorial	254,987	221,790	33,197	142,522	112,465
Circulación y actividades de negocio	153,908	132,507	21,401	110,445	43,463
Gastos generales y administrativos	6,481	10,065	(3,584)	5,880	601
Gastos totales	415,375	364,362	51,013	258,846	156,529
Ingresos (pérdidas) netos(as) operativos(as)	(353,881)	(334,079)	(19,802)	(231,128)	(122,753)
Contribución JSG	353,881	334,079	19,802	231,061	122,820
Ingresos (Pérdidas) Netos(as), La Viña	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (67)	\$ 67
Redondeado en dólares					

Sin

Resumen de modalidades de informes financieros disponibles

Informe	Frecuencia	A quién se presenta
Informe del auditor independiente y estados financieros auditados del año anterior, presupuesto del año actual (JSG, AAWS, AAGV).	Anualmente en septiembre.	Incluido en el Informe Final de la Conferencia (que será publicado en aa.org en septiembre de 2023).
Presentación de finanzas “Alrededor de la mesa del pícnic” (JSG, AAWS, AAGV).	Anualmente en la Conferencia de Servicios Generales. Cuatro veces al año en los foros regionales.	La presentación completa se envía a los miembros de la Conferencia y muchos delegados la comparten con sus áreas cuando dan sus informes. Se incluye una sinopsis en el Informe Final de la Conferencia. Asistentes a los foros regionales.
Presupuesto aprobado para el AAGV (año actual).	Anualmente en la CSG.	Miembros de la Conferencia. Material de referencia del comité de Finanzas de la Conferencia.
Presupuesto consolidado aprobado para AAWS y la JSG (año actual).	Anualmente en la CSG.	Miembros de la Conferencia. Material de referencia del comité de Finanzas de la Conferencia.
Presupuestos ajustados aprobados para el AAGV o para AAWS y la JSG, cuando corresponda.	Anualmente, luego de la reunión del tercer trimestre de la JSG.	Resumido en el informe trimestral F-14 de la OSG (tercer trimestre) e incluido en los informes financieros trimestrales.
Informes financieros trimestrales según fueron aceptados por el comité de Finanzas y Presupuestos de los custodios (estados consolidados AAWS y JSG y AAGV).	Trimestralmente en los trimestres 1, 3 y 4.	Un cambio: a partir de agosto de 2023, estos informes serán brindados a todos los miembros de la Conferencia luego de cada reunión trimestral de la JSG.
Informe trimestral de la OSG, F-14. Informe de los resultados financieros de la JSG (JSG / AAWS / AAGV), situación del fondo de reserva, información actualizada de proyectos y actividades y otros asuntos tratados en la reunión de la JSG.	Trimestre 1 - abril Trimestre 2 - ninguno Trimestre 3 – sept. Trimestre 4 - enero	aa.org (novedades). <i>Meeting Guide</i> (novedades). Distribución por correo electrónico.
Puntos destacados de AAWS. Informes sobre finanzas de AAWS y de la labor del comité de automantenimiento, situación de los proyectos de AAWS y otros asuntos tratados en la reunión de AAWS.	Luego de cada reunión de AAWS.	aa.org (novedades). <i>Meeting Guide</i> (novedades). Distribución por correo electrónico. <i>Nota: este informe está siendo revisado y será reanudado próximamente.</i>

<p>Vistazo general de la información financiera, material sobre el automantenimiento y preguntas frecuentes relacionadas.</p> <p>https://www.aa.org/aa-contributions-self-support [EN] https://www.aa.org/es/aa-contributions-self-support [ES]</p>	<p>Continúa.</p>	<p>Cualquier persona que visite aa.org.</p>
--	------------------	---

Sin auditar